

Shuttle®

股票代碼：2405

107年度 年報

浩鑫股份有限公司
Shuttle Inc.

公開資訊網站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司年報相關查詢網址同上

中華民國一〇八年四月三十日刊印



一、本公司發言人、代理發言人：

發言人：石翔麟

職 稱：副總經理

電 話：(02)8792-6168

電子郵件：shiny_shih@tw.shuttle.com

代理發言人：黃忠淵

職 稱：副總經理

電 話：(02)8792-6168

電子郵件：andyhuang@tw.shuttle.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 5 樓

電 話：(02)8792-6168

三、股票過戶機構：

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

網 址：<http://www.capital.com.tw/agency>

電 話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會 計 師：黃瑞展、楊承修

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所：

名 稱：無

場 所：無

查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.shuttle.com/>

目錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支主管機構資料	10
三、公司治理運作情形	20
四、會計師公費資訊	37
五、更換會計師資訊	38
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	38
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	39
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人資訊	41
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數	42
肆、募集情形	43
一、資本及股份記載事項	43
二、公司買回本公司股份情形	49
三、公司債之發行情形	49
四、特別股之發行情形	49
五、海外存託憑證辦理情形	49
六、員工認股權憑證與限制員工權利新股辦理情形	49
七、併購辦理情形	49
八、受讓他公司股份發行新股辦理情形	49
九、資金運用計畫執行情形	50
伍、營運概況	51
一、業務內容	51
二、市場及產銷概況	58
三、最近二年度從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率	65
四、環保支出資訊	65
五、勞資關係	65
六、重要契約	67

陸、財務概況	68
一、最近五年度簡明資產負債表及簡明綜合損益表	68
二、最近五年度財務分析	72
三、審計委員會查核一〇七年度決算表冊報告	76
四、最近年度合併財務報表	77
五、最近年度財務報表	149
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	227
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	228
一、財務狀況	228
二、財務績效	229
三、現金流量	230
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	230
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、其改善計畫及未來一年投資計畫	230
六、風險事項及評估	232
七、其他重要事項	236
捌、特別記載事項	238
一、關係企業相關資料	238
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由	241
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	241
四、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意同意見且有記錄或書面聲明	241
五、股東權益或證券價格有重大影響之事項	241

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東對浩鑫長期的支持與鼓勵，自西元 1983 年成立至今，浩鑫公司始終秉持著『創新、品質、誠信、服務』的四大經營原則，為家用及商用的終端使用者創造更佳的軟、硬體產品方案。面對產業環境的快速變化，浩鑫更加著眼於經營體質與產品布局的調整，確保企業能以積極且穩健的腳步跨越市場的挑戰。以硬體設計製造見稱的浩鑫，在硬體的基礎是切入人工智慧與物聯網領域的重要優勢，除持續精進迷你電腦技術研發能力，延伸產品布局以符合物聯網應用，並同步強化布建軟體研發技術，為浩鑫未來新成長動力播種。浩鑫公司以軟硬整合及物聯網應用為方向，深化自有品牌 XPC「輕、薄、短、小」的產品特色，針對影音內容創作、智慧商業及工業物聯網等面向，開發穩定強大的電腦硬體平台；可攜式產品代工事業將持續優化產品策略與資源整合，朝向更具效率的獲利模式發展；而在物聯網智慧應用市場，將以軟硬整合策略，以物件辨識為主力技術，導入深度學習技術，發展影像辨識邊緣運算(Edge Computing)產品方案，以滿足多元的行業應用需求，進而提升股東、客戶與員工的長期利益。

一、107 年經營結果檢討

(一) 107 年度營業計劃實施成果及財務表現

本公司 107 年度合併營業收入淨額為新台幣 4,204,530 仟元，本業部分為合併營業虧損 172,672 仟元，合併營業外收支為虧損 2,089 仟元，合併稅前淨損為新台幣 174,761 仟元，合併稅後淨損為新台幣 135,832 仟元，稅後每股虧損為新台幣 0.40 元，合併營業毛利率為 15%。

(二) 主要研發成就包括

本公司 107 年度研究發展成果主要分為三大產品線，(一) XPC 系列準系統電腦產品持續擴展應用面的廣度並朝小型化發展，結合市場各種不同的終端與場域需求，除了加強在數位看板和 Kiosk 的導入，也加入網路直播功能與 4G LTE 內建機制，以擴大產品的應用領域共計有 15 項新產品的開發。

(二) ODM 代工部分，因應客戶及標案需求，共開發筆記型電腦系列，AIO 一體機系列及平板(2合1)電腦和 mini 主機系列產品計有 12 項；除此也和合作夥伴共同開發了 IoT 類型的產品，展現高度的產品研發實力。(三)在 AIoT 的產品發展方面陸續於空廚公司、酒廠、科技廠與長照機構等不同場域導入物件辨識系統統合運用，同時完成新一代的 POS 系列機種等共 11 項產品。

二、108 年營業計劃概要

(一)經營方針

綜觀傳統桌上型電腦的發展越來越趨向迷你，尤其進入人工智慧與物聯網應用，運算裝置更要求要具備 7x24 小時運作、大容量儲存、處理效能與擴充延展性，而小型化更是桌上型電腦面對物聯網應用中非常重要的特性。展望 108 年度，浩鑫公司將持續發揮在小型化桌上型電腦的研發能量，除了迷你電腦系列外，將針對影音內容創作者、網路直播、邊緣運算、嵌入式架構推出全新產品。而針對軟硬整合產品布局，則以物件辨識技術為主軸，除導入 Beacon 技術外，浩鑫公司將採用 NVIDIA 深度學習平台，針對智慧零售、智慧倉儲與智慧工廠開發 AI 影像識別應用方案。

在產品及市場開發上，以迷你 PC、筆記型電腦代工、以及物件辨識整合服務，分別邁向數位廣告看板、智慧商業、智慧零售、場域安全管理、與智慧健康照護等不同產品領域發展。

(二)重要產銷政策

1. 品牌迷你準系統 XPC

桌上型電腦小型化是必然的趨勢，而浩鑫也在小型化電腦累積豐富的技術能量。展望 108 年度，除提高既有 XPC 機種涵蓋之應用面與附加功能支援，以強化對於數位廣告看板應用的功能設計，更針對影音內容創作、邊緣運算與嵌入式架構，拓展全新 Form Factor 與整合性迷你電腦產品，且同時保留一貫設計的通用性，以延伸 XPC 產品的應用面，並依不同功能需求提供部分客製化服務，且保有部分料件與零件之共用性，以維持低零件庫存成本優勢。

2. ODM 業務

在 ODM 代工設計事業，面對 PC 市場動盪與挑戰，除現有南美洲市場外，歐洲及中東區域將是積極開拓之重點。而在 ODM 產品策略上，優化筆記型電腦產品線，開發遊戲、商用升級與高階筆電市場機會，更積極布局智慧物聯網相關產品，將觸角擴及新的應用與市場。而在產品研發與製造，更將持續朝向資源整合、產線整合與優化生產策略方向發展，以創造更具效率的獲利模式。

3. 物件辨識

浩鑫公司的物件辨識技術方案，目前已經有固定式物件辨識系統以及可搭配 IP Camera 應用的移動辨識方案。由於智慧型消費裝置採用物件辨識，以及物聯網與人工智慧的應用趨勢，浩鑫在物件辨識市場也逐步打開市場能見度，107 年度，浩鑫公司已經完工空廚公司、酒廠、大樓物業、長照機構、及科技廠等不同領域的物件辨識應用專案，展望 108 年，藉由導入 NVIDIA 深度學習平台發展 AI 視覺辨識方案，與整合相關物聯網智慧裝置與 Beacon 技術，將有助於浩鑫以物件辨識布局智慧商業市場的成長，未來將持續朝行動物件辨識、透過 AI 深度學習進行物件辨識、IPS 區域監控（燈控）、智慧辦公室、智慧零售等場域發展相應的技術與產品。

4. 智慧物聯及長照

以物聯網和軟硬整合服務為目標，為商業、工業市場推出更多結合軟體、硬體和服務的整合性應用產品。107 年度取得「花蓮社區基層衛生所及長照健康照護智慧化計畫」與嘉嘉雲澎地區之「居家量測、評估申醫病-新智慧健康服務平台」計畫，並將廣續於 109 年度年中前，分別在花蓮縣、嘉義縣、嘉義市、雲林縣、澎湖縣完成智慧長照的管理系統與設備整合。

5. 綜上全年預計整體銷售數量為 830,797 台。

(三)政策與市場機會

1. 市場調研預測，全球數位電子看板市場將從 2018 年到 2022 年之間以 6.73% 的年複合成長率成長。

- * 在行業垂直領域，醫療保健應用則有 7% 複合年成長率，用於市場行銷及娛樂，以減少患者等待時的焦慮感。
 - * 零售市場對於數位電子看板的應用比例最高約 39.9%，仍持續增加，作為提升品牌認知、降低印刷成本、提升內容管理效率。
 - * 亞太地區成長為主要驅動力，商業、公共機構展現對於數位電子看板設施的新投資意願。
 - * 浩鑫 XPC 輕薄系列已經在數位電子看板市場建立良好的品牌形象，並在國內外有豐富的成功案例，接續除優化與更新產品，藉由物件辨識、智慧感測裝置、加值軟體與 5G 技術的支援與整合，將更有助加乘效益，驅動新一波成長。
- ### 2. 市場調研機構 Markets and Markets 預估，物件辨識場域將快速成長，產值將從 2017 年的 40.5 億美元至 2022 年將達 77.6 億美元，年複合成長率達 91.6%。
- * 人臉難以複製且大眾使用的抗拒心理最小。

- * 應用廣泛，除了安全控管與出勤管理外，零售、支付、行銷、智慧工廠等是應用市場範疇，其中以零售應用為物件辨識最具潛力的市場，並可以與 XPC 整合進行市場推廣。

浩鑫公司目前採用的辨識引擎，不僅可與本身自主研發的專用硬體做到最好的結合，透過浩鑫軟體團隊設計的辨識功能與管理系統，更能於辨識核心上發展出硬體與軟體完美配搭的應用方案，亦可針對客戶實際場域需求提供整合性的系統服務。有鑑於大數據的應用是許多商業客戶關注的項目，而浩鑫也延伸發展出相關功能，協助客戶可以藉由數據的分析，進行服務與管理決策的調整，本項服務尤其受到零售與行銷產業的歡迎。

迎接人工智慧與物聯網應用時代來臨，缺少了硬體搭配的人工智慧和物聯網，則無法產生實質效益，尤其是終端硬體裝置亦須具備機器學習的運算能力，才能讓 AI 人工智慧及應用軟體得以展現其效能。而浩鑫具備硬體設計及製造能力，整合軟體研發技術，更有助創造競爭優勢，驅動營收成長。

(四)法規與國際環境變化

近年來中國大陸環境保護政策改變，環保法規與政策趨於嚴格，2018 年中國大陸生態環境部發布《全面加強生態環境保護堅決打好污染防治攻堅戰的意見》，明確的要求健全環境保護督察機制。面對中國大陸加強環保的要求趨勢，浩鑫公司當要求所屬合作業者切實遵守中國大陸各項環保規範，將負面衝擊降到最低。

全球景氣已受 2018 年中美貿易糾紛的影響，全球的經濟再加上貿易戰延續、主要國家的經濟成長趨勢出現轉變及主要央行緊縮貨幣政策等夾擊，2019 年全球景氣擴張力道可能趨緩，面對全球經濟與金融市場風險，浩鑫公司當隨時因應大環境的變動，適時的調整整體經營決策。

三、未來展望

浩鑫公司整體發展而言，已從純硬體設計製造商，成為具備提供軟硬整合服務的方案設計提供商，產品包括迷你電腦 XPC、一體機電腦、筆記型電腦、物件辨識系統方案，市場觸角更延伸智慧安防、智慧商業、智慧零售、自動控制、與智慧健康照護等產業。

面對著詭譎多變的國際經濟環境，浩鑫公司時刻關注國際局勢的變化，適時調整產銷政策，以最小改變收最大效益為方針，提升對客戶的產品及服務，以突破微利困局，創造高收益產品區塊，以穩固現有客戶並開拓新市場客戶。以物聯網跨界整合精神，積極與同(異)業廠商合作，開拓市場機會，為消費者、投資人與全體員工創造新企業價值。

敬祝全體股東
身心健康、平安快樂

董事長：余麗娜



經理人：余麗娜



會計主管：劉美娜



貳、公司簡介

(一)設立日期：中華民國七十二年六月十日

(二)公司沿革：

浩鑫股份有限公司成立於民國 72 年，創立之初，主力研發電腦主機板、繪圖、音效、及個人電腦相關周邊產品。有鑑於國際化發展趨勢及企業永續經營願景，自民國 82 年起以自創品牌 SHUTTLE，並於同年獲頒經濟部自創品牌金質獎。民國 86 年起，浩鑫公司積極展開海外營銷據點的拓設，分別於德國、美國、日本、香港、及中國大陸設立分公司及辦事處，以開發新市場並提升市場佔有率，實現國際化策略目標，並於民國 89 年於台灣證券交易所股票掛牌上市交易。

為了提供消費者優質與新穎的產品體驗，浩鑫傾聽客戶及市場的需求，投入小型化電腦架構(Small Form Factor；SFF)研究，於民國 90 年，推出創新產品迷你準系統，並命名為 XPC。XPC 的誕生，顛覆了個人電腦歷史長久發展以來傳統塔式個人電腦的規格設計，成功的將桌上型電腦體積縮小至傳統電腦的三分之一(如鞋盒般大小)，同時兼具相容性、擴充性。浩鑫公司更領先業界導入熱導管靜音散熱技術，解決小型化機構電腦所面臨的電腦風扇運轉噪音及散熱問題。浩鑫更以 XPC 陸續獲得國內外多項設計獎項，包括台灣精品獎(民國 91 年及 95 年)、國家金質獎、德國 iF 及 RedDot(民國 94 年)工藝設計獎，更於日本市場連續獲得 BCN 通路銷售最優秀賞(民國 96 年至民國 106 年)。著名 IT 媒體 PCWORLD 更評列浩鑫 XPC 為個人電腦問世 25 年來最重要的二十五部電腦產品之一，因浩鑫 XPC 產品已改變了桌上型電腦規格，創立了迷你電腦的產品品項。

因應整體科技演進，浩鑫公司除持續發展多元小型化架構硬體產品外，更投入軟體及新興應用技術的研究，並奠定整體發展方向：第一、精耕小型化電腦機構技術研發，包含工作站、數位看板多媒體播放器、邊緣運算電腦等；第二、發展物件辨識解決方案，並導入 AI 與深度學習技術；第三、以物聯網應用為目標，提供軟硬整合的整體解決方案與系統服務。浩鑫公司是目前市場上迷你電腦領導品牌中擁有最完整產品線的企業，包括 13 公升、3 公升、1 公升、1 公升以下及 AIO 一體機等產品線，並在商業垂直市場取得廣泛的應用實例與客戶信任；而在物件辨識技術部分，提供固定式 BR06 整合式辨識機與可搭配 IP-Camera 應用的移動式解決方案，並且已經在台灣市場推廣，並針對客戶產業需求，提供整體解決方案；針對代工事業則進行產品及市場策略調整，以物聯網應用為發向提供服務。

展望 108 年度，除在空廚、觀光工廠、銀髮日照機構完成浩鑫物件辨識整合服務系統的應用驗收，將推出邊緣運算電腦、多媒體串流電腦及新款數位看板迷你電腦方案外，在長照應用方面，也展開花蓮以及嘉嘉雲彭地區的在地智慧照護的專案建置。

(三)歷年重要記事如下：

民國 72 年

- 成立浩鑫有限公司，創立資本額新台幣 100 萬元整。
- 生產製造主機板及買賣電子零組件等。

民國 76 年

- 民國 79 年
- 遷址於台北市內湖路西湖工業區，自購廠房約 200 坪。
- 民國 80 年
- 組織變更為浩鑫股份有限公司。
 - 現金增資後實收資本額新台幣 2,500 萬元整。
- 民國 82 年
- 遷入新廠台北市內湖區文湖街，佔地 500 坪。
 - 現金增資後實收資本額新台幣 5,500 萬元整。
 - 現金增資後實收資本額新台幣 7,800 萬元整。
 - 名列天下雜誌 500 大企業。
 - 榮獲經濟部頒發自創品牌金質獎。
 - 台灣首家生產 RISC PC 之電腦業者。
- 民國 83 年
- 現金增資後實收資本額新台幣 11,800 萬元整。
- 民國 84 年
- 通過 ISO-9002 國際品保認證，提昇本公司品質及自有品牌形象。
- 民國 85 年
- 中華徵信所評估為前 25 大最值得投資之公司。Top25 Corporations - Best Investor' s Choice(by Net Income on Net Worth per Dollar)
- 民國 86 年
- 辦理公開發行，盈餘轉增資及現金增資後實收資本額新台幣達 45,000 萬元整。
 - 配合公司國際化發展需要，投資設立 GOLD FOUNTAIN LIMITED，持股 100%。
 - 為加強全球行銷網路，建立海外銷售服務據點，經由 GOLD FOUNTAIN LIMITED，轉投資德國(SCH)、美國(SCI、SCG)、法國(SCF)四家轉投資公司，以開發新市場、提升市場占有率，並實現國際化之策略。
 - 投資興建桃園佔地 3,000 坪的現代化科技廠房，全廠均採最先進 BGA 黏著技術的 SMT/DIP 機器設備，通過 ISO-9002 品保認證，產品符合 CE 的標準。
- 民國 87 年
- 盈餘轉增資後實收資本額新台幣 58,500 萬元整。
 - 榮獲法文版 PC MAGAZINE 主編推薦獎。
 - 桃園廠第一期建廠完竣，自動化生產運行。
 - 股票獲准上櫃交易，於 12 月 8 日正式掛牌買賣。
- 民國 88 年
- 盈餘轉增資及現金增資後實收資本額重新新台幣 93,250 萬元整。
 - 桃園廠第二期擴建完成，致力於製程技術提升及成本降低。
 - 通過 ISO-9001 認證。
- 民國 89 年
- 通過 ISO-14001 認證。
 - 上櫃轉上市。
 - 現金增資及資本公積、盈餘轉增資發行新股後，股本增為新台幣 136,850 萬元整。
 - 遷入新廠台北市內湖區瑞光路，約 2,000 坪。
- 民國 90 年
- 推出新產品迷你準系統。
- 民國 91 年

- 榮獲第十一屆台灣精品獎。
- 民國 93 年
- XP17 榮獲德國 Red Dot 工藝設計獎。
- 民國 94 年
- XP17 榮獲德國 IF 設計大獎及國家金質獎。
- 民國 95 年
- 著名 IT 雜誌《PCWORLD》報導，評列浩鑫準系統 SV24 為 PC 問世 25 年來最重要的二十五部電腦之一，且為具有影響未來 PC 設計的代表性作品。
- HardWareZone.com 評選 Shuttle XPC SD37P2、SN27P2、X100 為“The best product of 2006”，浩鑫為 2006 唯一三項 PC 產品獲選之電腦公司。
- 浩鑫 SS30G2 與 X100 榮獲台灣精品獎。
- 民國 96 年
- Shuttle 榮獲準系統獲得日本 BCN 2007 年最佳產品獎榮耀，為日本通路銷售冠軍。
- 民國 97 年
- 全面導入 Green 概念至產品研發推出 KPC 系列。
- 浩鑫 D10 與 K48 產品榮獲台灣優良設計獎。
- 浩鑫準系統榮獲日本 BCN 2008 最佳產品獎肯定，為日本準系統市場通路銷售冠軍。
- 民國 98 年
- 第一台 All in One X50 電腦產品問世。
- 浩鑫 X50 All in One 電腦再度榮獲台灣精品獎。
- 榮獲日本 BCN 2009 最佳產品獎，為日本通路銷售冠軍。
- 完成以私募方式辦理現金增資新台幣 120,000 萬元整。
- 民國 99 年
- 開發出筆記型電腦及 Android 平板電腦。
- 完成以私募方式辦理現金增資新台幣 65,900 萬元整。
- 民國 100 年
- 實體股票全面轉換無實體發行。
- 獲得工業局電子書包專案，與台北市政府、台中市政府合作開發電子書包。
- 民國 101 年
- 確定垂直應用發展策略。
- (1) 發展 Digital Signage、Face Recognition 硬體產品，並與第三方軟體業者合作，逐步建構 Turn-key Solution 產品架構。
- (2) 宣布新品牌 OMNINAS，開拓網路儲存設備產品線。
- (3) 教育產品事業處完成台北市 17 所國中小學的試行計畫，展開海外拓銷階段。
- 平板電腦領先業界取得平板電腦產品類別規則、第三類環境產品宣告、碳足跡認證等三項環保認證。
- 民國 102 年
- 浩鑫 EDUPAL 教育整合方案於泰國政府教育標案中取得軟體標案。
- 發行限制員工權利新股方式辦理現金增資新台幣 7,200 萬元整。
- 民國 103 年
- 開發 HR70 門禁管理系統，整合物件辨識技術，獲國際機場、港口旅客出入境查驗使用。
- 民國 104 年

- 以 SMARTVILLE 品牌，切入智慧居家解決方案設計。
- 推出積木堆疊可擴充之 0.6 公升超小型電腦主機。
- 推出可支援最高效能 Intel Core i7 處理器的無風扇輕薄主機。

民國 105 年

- 發表 HOCA 智慧居家管理系統。
- 完成可應用於長照 2.0 A-B-C 級應用的智慧長照解決方案。
- 取得衛生福利部社會及家庭署 105 年度「4G 智慧社區照顧服務計畫－智慧社區照顧北部示範場域建置計畫」。
- 推出第二代固定式物件辨識系統 BR06。

民國 106 年

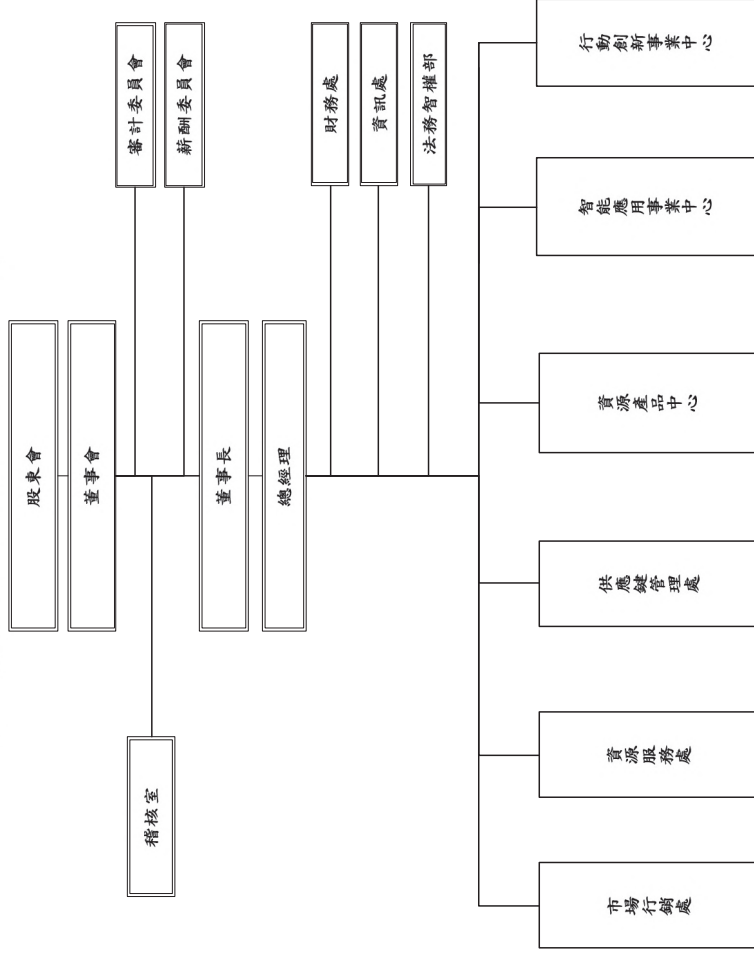
- 攜手中財匯投(北京)基金管理公司，合資成立山東力鑫養老產業發展有限公司，推動大陸地區智慧養老服務市場。
- 推出首款 1 公升設計 VR Ready 迷你電腦－X1。
- 推出首款 3 公升具備顯示卡擴充設計迷你電腦－XH110G。
- 推出首款 3 公升可安裝四顆硬碟機種迷你電腦－XH270。
- XPC Nano 專屬數位廣告看板軟體跨平台支援 Windows, Android, iOS。

民國 107 年

- 推出移動式物件辨識解決方案。
- 推出 Beacon 微定位解決方案。
- 推出首款 1 公升內建顯示卡迷你電腦－DH02U 系列。
- 推出直播專用電腦－NC03B
- 推出搭載新一代 Intel 晶片組－XPC 300 系列迷你電腦
- 投資成立子公司力鑫智護股份有限公司專責拓展長照機構周邊業務項目。
- 承接花蓮社區基層衛生所及長照健康照護智慧化計畫
- 承接嘉嘉雲彭地區居家量測、評估串醫病－新智慧健康服務平台
- 投資成立子公司力鑫科研股份有限公司專責 IoT 業務項目。

一、組織系統
(一)組織結構

浩鑫股份有限公司



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	部門職掌
稽核室	在於了解、評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任。
財務處	各項財務、資金、投資與公司治理作業之管理與監督，確保帳務與各項報表之即時性與正確性，分析、規避與降低稅務風險。
資訊處	根據需求及營運所需建構開發內部系統，確保內部系統正常及網路品質效能，做好資訊安全管理。
法務智權部	各國專利技術及商標資料檢索與分析、迴避設計，專利、商標申請與維持作業，合約審閱與民事及智財權訴訟事務協助。
市場行銷處	負責媒體活動、市場資料收集、行銷活動、視覺設計、攝影、內部平面美工等業務。
資源服務處	擬訂人資及行政相關制度，配合公司政策，擬定資源配套方案，定期檢視工作流程，提出有效之作業方式。
供應鏈管理處	1. 負責評估供應商品質，採購產品所需零物件、原料、模具與管理庫存。 2. 以 CKD 與 SKD 為形式之營運模式，負責提供符合訂單規格之產品，控管交期、品質與成本。
資源產品中心	從事 ODM & OEM 業務開發策略與方向，負責開發潛力客戶、評估客戶需求與收集市場趨勢，確認產品定位。
智能應用事業中心	擬定智慧居服管理系統、智慧生活應用、桌上型電腦、物件辨識系統、負責開發潛力客戶、全球行銷通路，業務開發經營管理，產品研發及評估客戶需求與收集市場趨勢，確認產品定位提供符合訂單規格之產品，控管交期、品質與成本等各項業務。
行動創新事業中心	擬定可攜式產品及 ODM & OEM 業務開發策略與方向，負責開發潛力客戶、全球行銷通路，業務開發經營管理，評估客戶需求與收集市場趨勢，確認產品定位及提供符合訂單規格之產品，控管交期、品質與成本等各項業務。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

108 年 4 月 30 日 單位：股

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	選 任 日 期	任期	初次選任日期	選 任 時		現 在		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	中華民國	余麗娜	女	107.6.21	3	104.08.06	13,716,322	4.04%	13,796,322	4.02%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學 企業管理研究所 企業管理發展進修班	宏富投資(股)公司 董事長	副董事長	余陳素色	母女
	中華民國	附信投資 (股)公司	不適用	107.6.21	3	90.06.15	6,976,613	2.06%	6,976,613	2.03%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
副董事長	中華民國	附信投資 (股)公司代 表人： 余陳素色 (註1)	女	107.6.21	3	90.06.27	0	0.00%	837,619	0.24%	0	0.00%	0	0.00%	小學	本公司副董事長	董事長	余麗娜	母女
	中華民國	附信投資 (股)公司代 表人： 李依達	女	107.6.21	3	103.12.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中國文化大學 法文系	禾仲堂(股)公司 副總經理	無	無	無
董事	中華民國	惠信(股)公司	不適用	107.6.21	3	105.06.15	1,800,000	0.53%	2,100,000	0.61%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	中華民國	惠信(股)公 司代表人： 劉怡宏	女	107.6.21	3	103.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學 資訊管理系	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃國師	男	107.6.21	3	105.06.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學 管理學院會計學研 究所碩士	康睦聯合會計師事務所 合夥會計師 寶榮建設股份有限公司 獨立董事 丘建國際光電(股)公司 獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	王佑生	男	107.6.21	3	107.6.21	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學經營 管理碩士	六角國際專利(股)公司 獨立董事 匯豐科技(股)公司 獨立董事 聯士晶業股份有限公司 獨立董事 輝騰電子(股)公司監察人 宏悅(股)公司監察人	無	無	無
獨立董事	中華民國	李耀如	女	107.6.21	3	107.6.21	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學管理 學碩士	無	無	無	無

註1：法人董事代表人余陳素色女士於90.06.27即擔任本公司董事，並於98.6.26辭任董事，復於105.6.15因改選離任董事。

法人股東之主要股東

108 年 4 月 30 日

法 人 股 東 名 稱 (註 1)	法 人 股 東 之 主 要 股 東 (註 2)	持 股 比 例
同信投資股份有限公司	鄭瑋勳	98%
同信投資股份有限公司	余陳春色	1%
同信投資股份有限公司	鄭麗雲	1%

法 人 股 東 名 稱 (註 1)	法 人 股 東 之 主 要 股 東 (註 2)	持 股 比 例
意信股份有限公司	鄭意勳	99%
意信股份有限公司	鄭逢祥	1%

註一：董事監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註二：填寫該法人股東之主要股東名稱 (其股權比例占前十名)及其持股比例。

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

108 年 4 月 30 日

法 人 名 稱 (註 1)	法 人 之 主 要 股 東 (註 2)	持 股 比 例
無	無	無

註一：如上表主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註二：填寫該法人之主要股東名稱 (其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗	符合獨立性情形 (註2)										兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數		
		及下列專業資格	商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗													
	</														

註1：本公司於107/6/21全面改選董事。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

108 年 4 月 30 日 單位：股

職 稱 (註 1)	國 籍	姓 名	姓 別	就任 日期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷 (註 2)	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			經 理 人 取 得 員 工 認 股 權 憑 證 情 形
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中 華 民 國	余麗娜	女	103.05.08	13,796,322	4.02%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學 企業管理研究所 企業管理發展進修班	宏宜投資(股)公司 董事長	副總經理	鄭瑞勳	母子	0
副總經理	中 華 民 國	章志淵	男	102.12.06	33,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學 資訊工程系	無	無	無	無	0
副總經理	中 華 民 國	林瑞生	男	103.03.31	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	加州大學 電子工程系研究所	無	無	無	無	0
副總經理	中 華 民 國	鄭建勳	男	103.07.29	3,291,333	0.96%	700,840	0.20%	0	0.00%	Rio Hondo College Business Administration	宏宜投資(股)公司 董事 力鑫科技(股)公司 董事長	總經理	余麗娜	母子	0
副總經理	中 華 民 國	曹崇成	男	106.04.17	69,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學經營管理碩士 (EMBA)肄業	力鑫科技(股)公司 董事	無	無	無	0
財務主管	中 華 民 國	石朝麟	男	105.11.08	20,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學 企業管理學系	力鑫智護(股)公司 董事長 力鑫科技(股)公司 董事 宏宜投資(股)公司 董事	無	無	無	0
會計主管	中 華 民 國	劉美娜	女	107.08.07	100,255	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	德明財經科技大學 財務金融系	力鑫智護(股)公司 監察人 力鑫科技(股)公司 監察人 宏宜投資(股)公司 監察人	無	無	無	0

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：副總經理章世豪先生於107.2.28辭職。

註4：會計主管潘秉味於107.8.7職務調整。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11)				
		報酬(A) (註2)	退職退休金 (B)	董事酬勞 (C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)		本公司	本公司 報告內所有公司 (註7)		本公司 報告內所有公司 (註7)			
				本公司	財務報告內所有公司 (註7)			本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	股票金額					現金金額	股票金額	現金金額
董事長	余麗輝	360	360	0	0	54	54	5,003	0	0	0	0	0	-3.9880%	-3.9880%	0		
董事	同信投資(股)公司 代表人： 余懷泰色	360	360	0	0	54	54	2,723	0	0	0	0	0	-2.3094%	-2.3094%	0		
董事	同信投資(股)公司 代表人： 李依達	360	360	0	0	54	54	0	0	0	0	0	0	-0.3048%	-0.3048%	0		
董事	慧信(股)公司 代表人：劉怡岑	180	180	0	0	30	30	0	0	0	0	0	0	-0.1546%	-0.1546%			
獨董	黃國師	360	360	0	0	54	54	0	0	0	0	0	0	-0.3048%	-0.3048%			
獨董	王佑生	210	210	0	0	24	24	0	0	0	0	0	0	-0.1723%	-0.1723%	0		
獨董	李謹如	210	210	0	0	24	24	0	0	0	0	0	0	-0.1723%	-0.1723%	0		
獨董	鄭穎	180	180	0	0	18	18	0	0	0	0	0	0	-0.1458%	-0.1458%	0		
*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：																		

註1：獨立董事鄭顯已於107年6月21日任期屆滿解任。

(2)監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占 稅後純益之比例		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
				本公司	財務報表內 所有公司	本公司	財務報表內 所有公司	本公司	財務報表內 所有公司	
監察人	意信(股)公司 代表人:余宏揚	180	180	0	0	18	18	-0.1458		
監察人	意信(股)公司 代表人:劉怡岑	180	180	0	0	24	24	-0.1502		

註：本公司 107 年設置審計委員會，監察人於 107 年 6 月 21 日任期屆滿解任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名		
	前三項酬金總額(A+B+C)		
	本公司(註6)		
	財務報告內所有公司(註7)D		
低於 2,000,000 元	意信股份有限公司代表人余宏揚、 意信股份有限公司代表人劉怡岑。		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)			
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)			
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)			
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)			
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)			
100,000,000 元以上			
總計	2	2	2

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、酬金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係指列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)，如提供房屋、汽車及其他交通工具或屬個人之支出時，應揭露所提供資產之質及成本、實際或按公平市價設置之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確陳列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.酬金係指本公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3)總經理事務及副總經理事務之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	余麗娜													
副總經理	鄭建勳													
副總經理	黃忠淵													
副總經理	林瑞生	14,890	19,233	535	535	5,985	7,070	0	0	0	0	-157621%	-197582%	0
副總經理	曹榮成													
財務主管	石翔麟													
會計主管	劉美娜													

註 1：童世豪於 107 年 2 月 28 日辭職。

註 2：潘素咲於 107 年 8 月 7 日職務調整。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)E
低於2,000,000元	林瑞生、劉美娜	劉美娜
2,000,000元(含)~5,000,000元(含)	鄭瑋勳、黃忠淵、曹榮成、石翔麟	鄭瑋勳、黃忠淵、曹榮成、石翔麟
5,000,000元(含)~10,000,000元(含)	余麗娜	余麗娜、林瑞生
總計	7	7

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以條列方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如有配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三，稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金總額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

本公司 108 年度股東會召集前，已經董事會通過 107 年度盈虧撥補議案，擬無配發員工酬勞。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

年 度 職 稱	酬金占稅後純益比例			
	107 年度		106 年度	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	-7.4062	-7.4062	-4.5203%	-4.5203%
監察人	0	0	-0.5184%	-0.5184%
總經理及副總經理	-15.7621%	-19.7582%	-15.3263%	-18.8636%

註：本公司 107 年設置審計委員會，監察人於 107 年 6 月 21 日任期屆滿解任。

本公司董事長、董事及監察人之報酬，於公司章程中訂定，授權董事會依對本公司營運參與程度及貢獻之價值，及參酌同業水準等訂定「董事、監察人報酬及酬勞給付辦法」，以為發放董監事酬勞之依據。

除了根據經營績效決定盈餘分配之董監事酬勞與員工酬勞外，本公司總經理及副總經理之獎金發放也隨著經營績效之表現作適當調整。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近 107 年度董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席 次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	余麗娜	8	0	100%	107.6.21 改選連任
副董事長	同信投資股份有限公司代表 人：余陳春色	8	0	100%	107.6.21 改選連任
董事	同信投資股份有限公司代表 人：李依達	8	0	100%	107.6.21 改選連任
董事	意信股份有限公司代表人： 劉怡岑	4	0	100% (應出席 4 次)	107.6.21 改選新任
獨立董事	黃國師	8	0	100%	107.6.21 改選連任
獨立董事	鄭穎	3	1	75% (應出席 4 次)	舊任 107.6.21 改選解任
獨立董事	王佑生	4	0	100% (應出席 4 次)	107.6.21 改選新任
獨立董事	李謹如	4	0	100% (應出席 4 次)	107.6.21 改選新任
監察人	意信股份有限公司代表人： 余宏揚	3	0	75% (應出席 4 次)	舊任 107.6.21 改選解任
監察人	意信股份有限公司代表人： 劉怡岑	4	0	100% (應出席 4 次)	舊任 107.6.21 改選解任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

董事會 日期	期別	議案內容	獨立董事 意見	公司對獨立 董事意見之 處理	決議結果
107/01/30	第九屆 第十一次	審議本公司 106 年度經理人年 終獎金預計發放金額。	無異議	無	經主席徵詢全體出 席董事無異議，照 案通過。
107/03/28	第九屆 第十二次	研擬修正本公司「取得或處分	無異議	無	經主席徵詢全體出 席董事無異議，照

資產處理程序」案。

					案通過。
		研擬修正本公司「背書保證作業程序」案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。
		研擬修正本公司「資金貸與他人作業程序」案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。
107/04/10	第九屆 第十三次	本公司擬與發行公司進行股份交換案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。
107/08/07	第十屆 第二次	本公司會計主管異動案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。
		本公司資產活化案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。
107/11/08	第十屆 第三次	本公司稽核主管人事異動案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。
107/12/18	第十屆 第四次	研擬修正本公司「董事報酬及酬勞給付辦法」案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

→107/1/30 審議本公司 106 年度經理人年終獎金預計發放金額，董事兼總經理余麗娜利益迴避未參與討論與表決。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

→本公司已於 107/6/21 設立審計委員會，以執行法令所賦予之職責，並為提昇董事成員之職能，邀請外部講師為董事集體授課。此外，董事會已於 102 年訂定董事、監察人及經理人道德行為準則並提交股東會報告通過，引導董事、監察人及經理人行為符合道德標準以達到健全公司治理的目的。

註 1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

(1) 年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：

審計委員參與董事會運作情形

最近 107 年度審計委員會開會 2 次 (A)，審計委員會委員列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事 (召集人)	黃國師	2	0	100% (應出席 2 次)	本公司 107.6.21 由全體獨立董事 成立審計委員會 代替職權
獨立董事	王佑生	2	0	100% (應出席 2 次)	本公司 107.6.21 由全體獨立董事 成立審計委員會 代替職權
獨立董事	李謹如	2	0	100% (應出席 2 次)	本公司 107.6.21 由全體獨立董事 成立審計委員會 代替職權

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

董事會 日期	期別	議案內容	獨立董事 意見	公司對審計 委員會意見 之處理	審計委員會 決議結果
107/08/07	第十屆 第二次	本公司會計主管異動案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席委員無異議，照案通過
		本公司一〇七年第二季母子公司合併財務報表案	無異議	無	經主席徵詢全體出席委員無異議，照案通過
		本公司資產活化案。	無異議	無	經主席徵詢全體出席委員無異議，照案通過
107/11/08	第十屆 第三次	本公司稽核主管人事異動案	無異議	無	經主席徵詢全體出席委員無異議，照案通過
		本公司一〇八年度稽核計畫，以為一〇八年內部稽核作業之依循。	無異議	無	經主席徵詢全體出席委員無異議，照案通過

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。→無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。→無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

→1.本公司內部稽核主管定期與審計委員會獨立董事溝通稽核報告結果，並於每次的審計委會會議中作內部內部稽核報告，若有特殊情形時，亦會即時向審計委員會獨立董事報告。本公司 107 年度無特殊情形，審計委員會與內部稽核主管溝通良好。

2.本公司簽證會計師於每季的審計委員會中列席說明當季財務報表查核或核閱結果，獨立董事就財務報告中相關之財務、業務議題與會計師討論，若有特殊情形時，亦會即時向審計委員會獨立董事報告。本公司 107 年度無特殊情形，審計委員會與簽證會計師溝通良好。

註：

* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	已於103年11月12日董事會通過並施行公司治理實務守則。	無差異
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V	(一)已設專人負責，若涉及法律問題，將轉洽公司之法務部門或法律顧問處理。	(一)無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V	(二)已委託群益金鼎證券(股)公司股務代理部負責，本公司目前主要股份大都為董事或經營團隊所有並掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之規定。	(二)無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	(三)本公司已訂定關係人交易管理辦法與對子公司之監理作業辦法。	(三)無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	(四)已於102年2月6日董事會通過並施行董事及監察人道德行為準則。	(四)無差異
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V	(一)董事會與其成員皆依法組成並選舉。	(一)無差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	(二)將依實際需要或法令之規定，設置其他各類功能性委員會。	(二)依實際需要或法令之規定設置
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V	(三)目前未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，未每年定期進行績效評估。	(三)依實際需要或法令之規定評估
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四)本公司聘任之簽證會計師為四大會計師事務之一並已確實定期評估並確定會計師之獨立性無虞。	(四)無差異
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	本公司目前由投資暨治理部專人負責辦理公司治理相關事務	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)無差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		無差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 → 本公司於108年股東常會之年報揭露獨立董事對於董事會重大議案之意見、公司對獨立董事意見之處理及揭露前一年度股東常會決議事項之執行情形。另外本公司已於107年改選董事後依法設立審計委員會，以配合主管機關落實公司治理之治理趨勢。其他本公司尚未改善事項，未來將視公司規劃逐步改善與加強。		已架設網站並提供公司治理運作情形之重要資訊。	

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四)董事及經理人進修情形：

董事進修情形

職稱姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事 余麗娜	107/08/07	中華民國證券商業同業公會	2018 年公司法修正與案例說明	3
	107/11/08	中華民國證券商業同業公會	從特斯拉-馬斯克的事件探討炒作股價及內線交易	3
法人董事 代表人 余陳春色	107/08/07	中華民國證券商業同業公會	2018 年公司法修正與案例說明	3
	107/11/08	中華民國證券商業同業公會	從特斯拉-馬斯克的事件探討炒作股價及內線交易	3
法人董事 代表人 李依達	107/08/07	中華民國證券商業同業公會	2018 年公司法修正與案例說明	3
	107/11/08	中華民國證券商業同業公會	從特斯拉-馬斯克的事件探討炒作股價及內線交易	3
法人董事 代表人 劉怡岑	107/08/07	中華民國證券商業同業公會	2018 年公司法修正與案例說明	3
	107/11/08	中華民國證券商業同業公會	從特斯拉-馬斯克的事件探討炒作股價及內線交易	3
獨立董事 黃國師	107/08/07	中華民國證券商業同業公會	2018 年公司法修正與案例說明	3
	107/11/08	中華民國證券商業同業公會	從特斯拉-馬斯克的事件探討炒作股價及內線交易	3
獨立董事 王佑生	107/08/07	中華民國證券商業同業公會	2018 年公司法修正與案例說明	3
	107/11/08	中華民國證券商業同業公會	從特斯拉-馬斯克的事件探討炒作股價及內線交易	3
獨立董事 李謹如	107/08/07	中華民國證券商業同業公會	2018 年公司法修正與案例說明	3
	107/11/08	中華民國證券商業同業公會	從特斯拉-馬斯克的事件探討炒作股價及內線交易	3

經理人進修情形:

職稱姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
副總經理 鄭瑋勳	107/08/07	中華民國證券商業同業公會	2018 年公司法修正與案例說明	3
	107/11/08	中華民國證券商業同業公會	從特斯拉-馬斯克的事件探討炒作股價及內線交易	3
副總經理 黃忠淵	107/11/08	中華民國證券商業同業公會	從特斯拉-馬斯克的事件探討炒作股價及內線交易	3
副總經理 曹榮成	107/11/08	中華民國證券商業同業公會	從特斯拉-馬斯克的事件探討炒作股價及內線交易	3
副總經理 林瑞生	107/11/08	中華民國證券商業同業公會	從特斯拉-馬斯克的事件探討炒作股價及內線交易	3
財務主管 石翔麟	107/08/07	中華民國證券商業同業公會	2018 年公司法修正與案例說明	3
	107/11/08	中華民國證券商業同業公會	從特斯拉-馬斯克的事件探討炒作股價及內線交易	3
會計主管 劉美娜	107/08/07	中華民國證券商業同業公會	2018 年公司法修正與案例說明	3
	107/11/08	中華民國證券商業同業公會	從特斯拉-馬斯克的事件探討炒作股價及內線交易	3
	107/10/01 至 107/10/09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30

(五)公司如設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司董事會已於107年8月7日聘請獨立董事王佑生先生、獨立董事黃國師先生及許源純先生擔任本公司第四屆薪酬委員會委員。薪酬委員會的職責如下：

(1)為訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗	符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註3)	
			及下列專業資格 商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6			7
獨立董事	王佑生			v	v	v	v	v	v	v	v	v	3	
獨立董事	黃國師		v		v	v	v	v	v	v	v	v	3	
其他	許源純			v	v	v	v	v	v	v	v	v	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8)未有公司法第30條各款情事之一。

2 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：107年8月7日至110年6月20日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	王佑生	2	0	100.00% (應出席2次)	
委員	黃國師	2	0	100.00% (應出席2次)	
委員	李謹如	1	0	100.00% (應出席1次)	107年6月15日解任。
委員	許源純	1	0	100.00% (應出席1次)	107年8月07日新任。

其他應記載事項：

1.董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。

→董事會無不採納或修正薪資報酬委員會建議之情事。

2.薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

→薪資報酬委員會之議決事項，無任何薪資報酬委員會委員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之情事。

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(六)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V V	V V	(一) 依實際需要或法令之規定訂定企業社會責任實務守則 (二) 依實際需要或法令之規定設置專(兼)職單位與定期舉辦社會責任教育訓練 (三) 依實際需要或法令之規定設置專(兼)職單位 (四) 無差異
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V V V	 V	(一) 回收再利用公告廢棄物已達成資源永續發展之政策目標，減少對自然資源過度開發，提供下一代更多資源。 (二) 取得ISO14000認證，並定期稽核與評鑑。 (三) 每年固定請專責認證單位檢測排放廢氣並嚴格控制及改善排氣品質。 (一) 無差異 (二) 無差異 (三) 無差異
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申诉機制及管道，並妥適處理？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大	V V V V	 V	(一) 已遵守相關勞動法規，成立勞資委員會，保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工意見了解皆採開放雙向溝通方式進行。 (二) 已建置員工申訴網頁並妥適處理。 (三) 已定期辦理員工健檢及安全衛生講座。 (一) 無差異 (二) 無差異 (三) 無差異 (四) 無差異

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
影響之營運變動？ (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V V V V V	重大影響之營運變動。 (五)不定期舉行內部教育訓練或是由員工選擇外部教育訓練課程以建立員工職涯能力發展培訓計畫。 (六)公司各部門皆可受理客訴問題，並轉由各相關部門盡快處理。 (七)已遵循相關法規及國際準則，行銷及標示產品與服務。 (八)公司原物料供應商承諾其供應之產品能嚴守環保法令以達到節能減碳之要求。 (九)若供應商違反企業社會責任政策且對環境與社會有顯著影響時，得依其承諾終止或解除契約。	(五)無差異 (六)無差異 (七)無差異 (八)無差異 (九)無差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		V	依實際需要或法令之規定適時揭露相關資訊
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司訂有員工行為準則、環安衛生、產品中限用有害物質管制等相關政策，並落實執行。符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (1)為配合綠化，已在公司大門口植栽、種植樹木，以達綠化之目標。 (2)回收再利用公司廣告廢棄物[資源回收再利用]及達成資源永續發展之政策目標，減少對自然資源過度開發，提供下一代更多資源。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司於104年已通過ISO9000與ISO14000認證。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評 估 項 目	運 作 情 形 (註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 對於董事會及管理階層人員均施以公司法令規定及公司治理相關教育課程，強化董事會及管理階層對於證券交易相關法令之認識，並能切實遵守法令規定，截至目前為止，實行狀況良好。
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒或申訴制度，且落實執行？	V		(二) 基於公平、誠信原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，並定期透過員工教育訓練宣導誠信經營之精神。
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		(三) 相關內控制度均能有效防杜相關人員提供或收受不正當利益，或提供非法政治獻金等之情形。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一) 因商業活動對外簽訂之契約，均訂定誠信行為條款。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V	V	(二) 尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策，提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 員工行為準則與董事及監察人道德行為準則皆規範有防止利益衝突相關條款。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		(四) 已建立會計制度及內部控制制度，且運作正常。內部稽核人員依稽核計畫進行查核，以落實誠信經營避免弊弊事件發生。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	V	(五) 尚未定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司溝通管道暢通，同仁可直接向部門主管或總經理檢舉，並依照員工手冊規定做為懲戒及申訴之依據。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		(二) 可直接向部門主管或總經理檢舉，保密進行。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭	V		(三) 以保密方式進行，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。

評 估 項 目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
受不當處置之措施？			
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		已訂定公司誠信經營守則並架設網站揭露。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：已訂定公司誠信經營守則並架設網站揭露。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)已於103年11月12日由董事會通過施行。			無差異

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：揭露於本公司網站：<http://www.shuttle.com/>

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

浩鑫股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：108 年 3 月 26 日

本公司民國 107 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 107 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 108 年 3 月 26 日董事會通過，出席董事 6 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

浩鑫股份有限公司

董事長：余麗娜



簽章

總經理：余麗娜



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告:無

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

「股東會之重要決議及執行情形」

重要議案摘要	決議結果	執行情形
通過本公司一〇六年度決算表冊案	本案照案通過	完成
通過本公司一〇六年度盈虧撥補案	本案照案通過	完成
修正本公司「取得或處分資產處理程序」案	本案照案通過	依修訂後處理程序運作
修正本公司「背書保證作業程序」案	本案照案通過	依修訂後處理程序運作
修正本公司「資金貸與他人作業程序」案	本案照案通過	依修訂後處理程序運作
修正本公司「董事選舉辦法」案	本案照案通過	依修訂後處理程序運作
本公司董事全面改選案	董事當選名單： 余麗娜、同信投資股份有限公司 代表人：余陳春色、同信投資股份有限公司代表人：李依達、意信股份有限公司代表人：劉怡岑 獨立董事： 黃國師、王佑生、李謹如	完成董事改選並向經濟部辦理變更登記。
解除新任董事競業禁止限制案	本案照案通過	完成

「董事會之重要決議」

日期	會別	重要決議事項
107/01/30	董事會	研擬新設持股百分之百子公司「力鑫智護股份有限公司」。
		研擬修正本公司「董事會議事規則」草案。
		研擬修訂本公司「第13次買回股份轉讓員工辦法」草案。
		審議本公司106年度經理人年終獎金預計發放金額。
107/03/28	董事會	擬具本公司一〇六年度決算表冊案。
		研商本公司一〇六年度盈虧撥補案。
		一〇六年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。
		本公司董事全面改選案。
		解除新任董事競業禁止案。
		研擬修正本公司「公司誠信經營守則」草案。
		研擬修正本公司「道德行為準則」草案。
		研擬修正本公司「董事會議事規則」草案。
		研擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」草案。
		研擬修正本公司「背書保證作業程序」草案。
107/04/10	董事會	研擬修正本公司「資金貸與他人作業程序」草案。
		研擬修正本公司「董事選舉辦法」草案。
		擬請召開本公司一〇七年股東常會相關事宜案。
107/04/10	董事會	本公司擬與發行公司進行股份交換案

		擬訂本公司「審計委員會組織規程」草案
107/05/04	董事會	擬具本公司一〇七年第一季子公司合併財務報表案。 審查本公司獨立董事候選人資格條件案。
107/06/21	董事會	推選董事長與副董事長案。
107/08/07	董事會	本公司會計主管異動案。 擬具本公司一〇七年第二季子公司合併財務報表案。 本公司資產活化案。 擬聘任本公司第四屆薪資報酬委員會委員案。 研擬修正本公司「公司治理實務守則」案。 研擬修正本公司「防範內線交易之作業程序」案。
107/11/08	董事會	本公司稽核主管人事異動案。 擬具本公司一〇七年第三季子公司合併財務報表案。 擬具本公司一〇八年度稽核計畫，以為一〇八年內部稽核作業之依循。
107/12/18	董事會	擬具本公司一〇八年年度營業預算案。 研擬修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」草案。 研擬修正本公司「董事報酬及酬勞給付辦法」草案。
108/01/23	董事會	審議本公司 107 年度經理人年終獎金案。 本公司擬分別對持股百分之百子公司 Holco (BVI) Inc. 及孫公司 Shuttle Computer (H. K.) Limited 辦理現金減資案。
108/03/26	董事會	擬具本公司 107 年度決算表冊案。 研商本公司 107 年度盈虧撥補案。 107 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 研擬修正本公司「公司章程」案。 研擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。 研擬修正本公司「資金貸與他人作業程序」案。 研擬修正本公司「背書保證作業程序」案。 研擬修正本公司「董事選舉辦法」案。 擬請召開本公司 108 年股東常會相關事宜案。
108/04/15	董事會	研擬投資魯茲遠新控股有限公司計畫案。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明：無

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士辭職解任情形（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管）等解任情形：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	潘素咪	105/08/08	107/08/07	職務調整
內部稽核主管	李易展	102/12/16	107/10/05	職務調整

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃瑞展	楊承修	107.01.01-107.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		v	
2	2,000 千元（含）～4,000 千元			
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	v		
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			v
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

五、更換會計師資訊：不適用

1.關於前任會計師

更 換 日 期				
更換原因及說明				
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師	委任人
	情 況			
	主動終止委任			
	不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無	無		
	說明：不適用			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用			

2.關於繼任會計師

事務所名稱	
會計師姓名	
委任之日期	
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	107 年度		108 年度 截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 總經理	余麗娜	280,000	2,000,000	0	(1,140,000)
副董事長	同信投資(股) 公司代表人: 余陳春色	0	0	0	0
法人董事	同信投資(股) 公司	0	0	0	0
法人董事 代表人	同信投資(股) 公司代表人: 李依達	0	0	0	0
法人董事	意信(股)公司	0	0	300,000	0
法人董事 代表人	意信(股)公司 代表人:劉怡岑	0	0	0	0
獨立董事	鄭穎	0	0	0	0
獨立董事	黃國師	0	0	0	0
獨立董事	王佑生	0	0	0	0
獨立董事	李謹如	0	0	0	0
監察人	意信(股)公司	0	0	不適用	不適用
監察人	意信(股)公司 代表人:余宏揚	0	0	不適用	不適用
監察人	意信(股)公司 代表人:劉怡岑	0	0	不適用	不適用
副總經理	黃忠淵	(401,000)	0	0	0
副總經理	林瑞生	(173,000)	0	0	0
副總經理	鄭瑋勳	0	0	140,000	0
副總經理	曹榮成	(81,000)	0	0	0
副總經理	童世豪(註2)	0	0	不適用	不適用

職稱	姓名	107 年度		108 年度 截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
副總經理	石翔麟	(130,000)	0	0	0
會計主管	潘素咪(註 3)	(9,000)	0	不適用	不適用
會計主管	劉美娜(註 4)	0	0	0	0

註 1：本公司於 107.6.21 全面改選董事。

註 2：副總經理童世豪於 107.02.28 辭職。

註 3：會計主管潘素咪於 107 年 8 月 7 日職務調整。

註 4：會計主管劉美娜於 107 年 8 月 7 日就任。

2.股權移轉資訊：無

3.股權質押資訊：

108 年 4 月 30 日

姓名 (註 1)	質押變動原因 (註 2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與 公司、董事、監 察人及持股比例超過百分之 十股東之關係	股 數	持股 比率	質押 比率	質借 (贖回) 金額 (仟元)
余麗娜	贖回	107/03/28	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	5,000,000	3.98%	38.47%	90,500
余麗娜	質押	107/07/12	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	5,000,000	4.02%	73.93%	72,750
余麗娜	質押	107/10/15	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	2,000,000	4.02%	88.43%	22,800
余麗娜	贖回	108/04/19	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	1,140,000	4.02%	80.17%	14,820
鄭瑋勳	贖回	107/03/28	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	1,206,333	0.93%	36.18%	21,834
鄭瑋勳	質押	107/07/04	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	1,110,000	0.92%	71.40%	17,760
鄭瑋勳	質押	107/10/15	元大商業銀行(股)公司 內湖分行	無	550,000	0.92%	88.86%	6,270

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

108 年 04 月 29 日

姓名（註 1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係（註 3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
余麗娜	13,796,322	4.06%	0	0.00%	0	0.00%	余陳春色	母女	
							鄭瑋勳	母子	
							鄭意勳	母女	
同信投資股份有限公司	6,976,613	2.05%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
同信投資股份有限公司負責人：余陳春色	837,619	0.25%	0	0.00%	0	0.00%	余麗娜	母女	
							余宏揚	母子	
中國信託商業銀行受託保管統一證券(香港)有限公司投資專戶	5,571,000	1.64%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
花旗(台灣)商業銀行受託保管元大資產管理	4,821,079	1.42%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
鄭瑋勳	3,291,333	0.97%	700,840	0.21%	0	0.00%	余麗娜	母子	
							鄭意勳	姐弟	
昱泉國際股份有限公司	2,680,000	0.79%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
昱泉國際股份有限公司負責人：許書琦	0	0.00%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
鄭意勳	2,370,050	0.70%	0	0.00%	0	0.00%	余麗娜	母女	
							鄭瑋勳	姐弟	
意信股份有限公司	1,975,000	0.58%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
意信股份有限公司負責人：鄭意勳	2,370,050	0.70%	0	0.00%	0	0.00%	余麗娜	母女	
							鄭瑋勳	姐弟	
余宏揚	1,877,311	0.55%	0	0.00%	0	0.00%	余陳春色	母子	
							余麗娜	兄妹	
洪紹荃	1,400,000	0.41%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

註 4：持股比例占前十名之股東，已扣除本公司庫藏股。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；％

轉 投 資 事 業 (註)	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事 業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
HOLCO(BVI)	3,623	100%	0	0.00%	3,623	100%
GOLD FOUNTAIN LIMITED	17,754,886	100%	0	0.00%	17,754,886	100%
宏宜投資(股)公司	16,000,000	100%	0	0.00%	16,000,000	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份記載事項：

(一)股本來源

108 年 4 月 30 日

月	每股 面額 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
72.06	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	現金創立股本	無	無
73.08	10	200,000	2,000,000	200,000	2,000,000	現金增資 100,000 股	無	無
75.09	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	現金增資 300,000 股	無	無
79.11	10	2,500,000	25,000,000	2,500,000	25,000,000	現金增資 2,000,000 股	無	無
80.11	10	5,500,000	55,000,000	5,500,000	55,000,000	現金增資 3,000,000 股	無	無
82.12	10	7,800,000	78,000,000	7,800,000	78,000,000	現金增資 2,300,000 股	無	無
83.11	10	11,800,000	118,000,000	11,800,000	118,000,000	現金增資 4,000,000 股	無	無
85.07	10	17,612,000	176,120,000	14,622,671	146,226,710	現金增資 2,822,671 股	無	無
85.11	10	19,000,000	190,000,000	19,000,000	190,000,000	資本公積轉增資 4,377,329 股	無	無
86.07	10	45,000,000	450,000,000	45,000,000	450,000,000	現金增資 18,020,000 股 盈轉增資 7,980,000 股	無	無
87.08	10	99,000,000	990,000,000	58,500,000	585,000,000	盈轉增資 13,500,000 股	無	無
88.05	10	99,000,000	990,000,000	70,500,000	705,000,000	現金增資 12,000,000 股	無	無
88.08	10	99,000,000	990,000,000	93,250,000	932,500,000	盈轉增資 17,625,000 股 資轉增資 3,525,000 股 員工紅利轉增資 1,600,000 股	無	無
89.09	10	158,000,000	1,580,000,000	136,850,000	1,368,500,000	現金增資 23,000,000 股 盈轉增資 13,987,500 股 資轉增資 4,662,500 股 員工紅利轉增資 1,950,000 股	無	註(1)
92.07	10	240,000,000	2,400,000,000	162,598,750	1,625,987,500	股票股利 10,263,750 股 資轉增資 13,685,000 股 員工紅利轉增資 1,800,000 股	無	無
92.10	10	240,000,000	2,400,000,000	164,610,384	1,646,103,840	ECB 公司債轉換 2,011,634 股	無	註(2)
93.04	10	240,000,000	2,400,000,000	171,651,105	1,716,511,050	ECB 公司債轉換 7,040,721 股	無	無
93.08	10	320,000,000	3,200,000,000	217,936,881	2,179,368,810	盈轉增資 24,757,666 股 資轉增資 16,505,110 股 員工紅利轉增資 5,023,000 股	無	無
94.07	10	320,000,000	3,200,000,000	223,758,303	2,237,583,030	盈轉增資 5,283,422 股 員工紅利轉增資 538,000 股	無	無
95.11	10	320,000,000	3,200,000,000	217,158,303	2,171,583,030	庫藏股減資 6,600,000 股	無	無
97.07	10	320,000,000	3,200,000,000	212,158,303	2,121,583,030	庫藏股減資 5,000,000 股	無	無
97.11	10	320,000,000	3,200,000,000	207,158,303	2,071,583,030	庫藏股減資 5,000,000 股	無	無
97.12	10	320,000,000	3,200,000,000	202,158,303	2,021,583,030	庫藏股減資 5,000,000 股	無	無
98.12	10	320,000,000	3,200,000,000	302,158,303	3,021,583,030	私募現增 100,000,000 股	無	註(3)
99.07	10	500,000,000	5,000,000,000	352,158,303	3,521,583,030	私募現增 50,000,000 股	無	註(4)
101.02	10	500,000,000	5,000,000,000	340,131,303	3,401,313,030	庫藏股減資 12,027,000 股	無	註(5)
102.10	10	500,000,000	5,000,000,000	352,131,303	3,521,313,030	限制員工權利新股增資 12,000,000 股	無	註(6)
103.03	10	500,000,000	5,000,000,000	349,170,303	3,491,703,030	限制員工權利新股買回減資 2,961,000 股	無	註(7)
103.08	10	500,000,000	5,000,000,000	348,959,303	3,489,593,030	限制員工權利新股買回減資 211,000 股	無	註(8)
104.01	10	500,000,000	5,000,000,000	348,593,303	3,485,933,030	限制員工權利新股買回減資 366,000 股	無	註(9)

104.02	10	500,000,000	5,000,000,000	348,473,303	3,484,733,030	限制員工權利新股買回減資 120,000 股	無	註(10)
104.06	10	500,000,000	5,000,000,000	348,361,303	3,483,613,030	限制員工權利新股買回減資 112,000 股	無	註(11)
104.08	10	500,000,000	5,000,000,000	348,341,303	3,483,413,030	限制員工權利新股買回減資 20,000 股	無	註(12)
104.11	10	500,000,000	5,000,000,000	348,333,303	3,483,333,030	限制員工權利新股買回減資 8,000 股	無	註(13)
105.04	10	500,000,000	5,000,000,000	348,227,303	3,482,273,030	限制員工權利新股買回減資 106,000 股	無	註(14)
106.01	10	500,000,000	5,000,000,000	345,427,303	3,454,273,030	庫藏股註銷 2,800,000 股	無	註(15)
106.10	10	500,000,000	5,000,000,000	339,427,303	3,394,273,030	庫藏股註銷 6,000,000 股	無	註(16)
107.07	10	500,000,000	5,000,000,000	343,427,303	3,434,273,030	受讓他公司股份發行新股 4,000,000 股	無	註(17)

註 1：89 年增資財政部證期會核准文號：(八十九)台財證(一)第五 00 九四號。
 註 2：經投商字第 09301018960 號 註 3：經投商字第 09801285310 號 註 4：經投商字第 09901141450 號
 註 5：經投商字第 10101022250 號 註 6：經投商字第 10201207030 號 註 7：經投商字第 10301042430 號
 註 8：經投商字第 10301150430 號 註 9：經投商字第 10301248670 號 註 10：經投商字第 10401027000 號
 註 11：經投商字第 10401101660 號 註 12：經投商字第 10401164600 號 註 13：經投商字第 10401248850 號
 註 14：經投商字第 10501066080 號 註 15：經投商字第 10601012520 號 註 16：經投商字第 10601148310 號
 註 17：經投商字第 10701082010 號

108 年 4 月 29 日 單位:股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (上市股票)	未發行股份	合計	
普通股	343,427,303	156,572,697	500,000,000	

註:請註明該股票是否上市或上櫃公司股票(如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註)

(二)股東結構

108 年 4 月 29 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合 計
人數	0	0	174	59,320	55	59,549
持有股數	0	0	17,357,892	308,883,344	17,186,067	343,427,303
持股比例(%)	0%	0.00%	5.05%	89.94%	5.00%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

(普通股每股面額十元)

108年4月29日

持股分級	股東人數	持 有 股 數	持 股 比 率(%)
1 至 999	23,885	796,203	0.23%
1,000 至 5,000	24,400	58,403,633	17.01%
5,001 至 10,000	6,045	51,501,251	15.00%
10,001 至 15,000	1,484	19,645,046	5.72%
15,001 至 20,000	1,417	27,256,994	7.94%
20,001 至 30,000	934	25,051,469	7.30%
30,001 至 40,000	380	14,097,611	4.11%
40,001 至 50,000	311	14,916,925	4.34%
50,001 至 100,000	458	33,878,368	9.87%
100,001 至 200,000	152	21,834,069	6.36%
200,001 至 400,000	50	13,153,400	3.83%
400,001 至 600,000	14	6,969,015	2.02%
600,001 至 800,000	3	2,200,840	0.64%
800,001 至 1,000,000	2	1,668,619	0.48%
1,000,001 以上	14	52,053,860	15.15%
合 計	59,549	343,427,303	100.00%

註:係按本公司股務代理機構所提供之最近期列示。

(四)主要股東名單

108 年 4 月 29 日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
余麗娜	13,796,322	4.06%
同信投資股份有限公司	6,976,613	2.05%
中國信託商業銀行受託保管統一證券 (香港)有限公司投資專戶-客戶帳戶	5,571,000	1.64%
花旗(台灣)商業銀行受託保管 元大資產管理	4,821,079	1.42%
鄭瑋勳	3,291,333	0.97%
昱泉國際股份有限公司	2,680,000	0.79%
鄭意勳	2,370,050	0.70%
意信股份有限公司	1,975,000	0.58%
余宏揚	1,877,311	0.55%
洪紹荃	1,400,000	0.41%

註：持股比例占前十名之股東，已扣除本公司庫藏股。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：元／股

項目 \ 年度		106 年	107 年	當年度截至	
				108 年 3 月 31 日	
				(註 4)	
每股市價	最 高	21.85	25.4	14.20	
	最 低	9.45	7.82	11.20	
	平 均	15.57	11.43	12.79	
每股淨值	分 配 前	9.81	10.12	9.72	
	分 配 後	-	-	-	
每股盈餘	加權平均股數	337,654,700	330,322,630	335,627,303	
	每 股 盈 餘	-0.4	-0.46	-0.07	
每股股利	現 金 股 利		-	-	-
	無償配股	無	無		
		無	無		
	累積未付股利		無	無	無
投資報酬分析	本益比(註1)		-38.93	-24.85	-182.71
	本利比(註2)		-	-	-
	現金股利殖利率(註3)		-	-	-

註1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註4：107 年第一季每股盈餘未經會計師核閱。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分配之：

- (1)提繳稅款。
- (2)彌補以往虧損。
- (3)提列百分之十為法定盈餘公積，法定公積已達本公司實收資本額時，得不再提列
- (4)依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5)若有餘額以其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，作為可供分配盈餘。
- (6)依法令規定並視公司財務狀況及基於平衡穩定之股利政策，可供分配盈餘之股利分派由董事會訂定並提請股東會決議。

本公司股利政策係考量公司之投資資金需求，財務結構及盈餘等情形，由董事會擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

本公司考量平衡穩定之股利政策，預計未來股利發放視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利以不得低於當年度股利分派總數 10%，惟此現金股利分派比例仍得視當年度資金狀況調整之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

單位：新台幣元

年 度		108 年股東會擬議分配數
每股股利		
現金股利	盈餘	0
	資本公積	0
無償配股	盈餘	0
	資本公積	0
合計		0

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會擬不配發股票股利

(八) 員工酬勞及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應提撥百分之八至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董監酬勞。

員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

(1) 配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無。

(2) 擬議配發員工股票酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

(3) 考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：無。

4. 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

二、公司買回本公司股份情形：

108年4月30日

買回期次	第十三次買回
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	105/12/22~106/02/21
買回區間價格	新台幣 6.50 ~ 12.00 元
已買回股份種類及數量	普通股 10,000 仟股
已買回股份金額	新台幣 87,903,630 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	6,200 仟股
累積已持有本公司股份數量	3,800 仟股
累積已持有本公司股份占 已發行股份總數比率	1.11%

三、公司債(包含海外公司債)之發行情形：無

四、特別股之發行情形：無

五、海外存託憑證辦理情形：無

六、員工認股權憑證與限制員工權利新股辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：無

(二)限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購辦理情形：無

八、受讓他公司股份發行新股辦理情形：

浩鑫股份有限公司（以下簡稱浩鑫公司或該公司）107 年度申報受讓昱泉國際股份有限公司（以下簡稱昱泉公司）新發行之普通股 2,000,000 股以增資發行普通股 4,000,000 股案，業經金融監督管理委員會 107 年 6 月 6 日金管證發字第 1070320159 號函申報生效在案。經雙方董事會同時於 107 年 4 月 10 日決議以 107 年 6 月 30 日為股份交換基準日，並於 107 年 7 月 19 日經經授商字第 10701082010 號函完成資本額變更登記。茲依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第九條第一項第八款之規定，對浩鑫公司財務、業務及股東權益之影響出具評估意見。

以下僅就主辦證券承銷商查核之結果，就浩鑫公司受讓昱泉公司股份，對浩鑫公司財務；業務及股東權益之影響出具評估意見逐一說明如下：

一、受讓後對公司財務之影響

本案經雙方董事會同時於 107 年 4 月 10 日決議以 107 年 6 月 30 日為股份交換基準日，並於 107 年 7 月 19 日經經授商字第 10701082010 號函完成資本額變更登記。就財務面來看，107 年 12 月 31 日長期資金佔不動產比率為 736.63%，與交換基準日前(107 年 6 月 30 日)之 765.47%差異不大、107 年 12 月 31 日負債比率為 18.67%，較交換基準日前(107 年 6 月 30 日)之 25.9%降低、107 年 12 月 31 日流動比率為 448.66%，較交換基準日前(107 年 6

月 30 日)之 333.39%為高、107 年 12 月 31 日速動比率為 315.00%，與交換基準日前(107 年 6 月 30 日)之 257.76%為高，整體而言，其財務結構及償債能力具正面之影響。

二、受讓後對公司業務之影響

本案經雙方董事會同時於 107 年 4 月 10 日決議以 107 年 6 月 30 日為股份交換基準日，並於 107 年 7 月 19 日經經授商字第 10701082010 號函完成資本額變更登記。雙方初步已於 2018 台北國際電腦展 COMPUTEX 展覽中攜手合作，昱泉公司製作團隊為浩鑫公司 COMPUTEX 展覽量身制訂 IP 角色，將《Project Aurora》故事中的紅色公主「小紅帽」形象 Q 版化，將浩鑫公司硬體產品置入軟性議題，以有別於以往的行銷宣傳方式，提高浩鑫公司之知名度。昱泉公司旗下自研 PC 版 VR 遊戲《光之三國 VR - 青龍騎》Three Kingdoms VR-Jade Knight 亦同步在 COMPUTEX 攤位展出，開放 VR 遊戲讓國際買主與民眾能親身體驗。

近期直播浪潮席捲全球市場，尤其在亞洲地區，實際接觸直播(收看直播或擔任直播主)的人口數達到 30%以上，經濟規模驚人。因應快速擴張的直播市場，浩鑫將鎖定直接從事直播的「直播主」，以硬體設備製造及整合能力為根基，為其打造更方便、更高效、功能更強化的整合直播設備，得以迎合手機型、電腦型、衍生型的各種直播需求，並協助直播主克服環境限制，在室內或戶外都可以用對應的設備進行直播。除此以外，目前可以預見電競遊戲直播在 3~5 年內浪潮仍不會退燒，因此浩鑫整合直播設備的同時，擬結合昱泉公司遊戲 IP 元素及其現有直播業務發展(英雄聯盟中港澳台的獨家轉播授權)，藉由浩鑫硬體設計製造能力及軟硬體整合能力、昱泉的遊戲設計能力及市場廣告行銷能力，共同開發可滿足遊戲直播主之專屬直播機，並打造專業直播平台，共同佔領直播市場份額。

該公司本次策略聯盟主要係著眼於國際經濟之趨勢，基於長期發展考量並擴大業務範圍，擬結合雙方各自在軟體開發及硬體之研發產製上之優勢，雙方可進行技術、市場動態之交流，提升雙方之研發創新能力，共同研發自有品牌電競機種及物聯網之應用產品，以延伸產品領域，創造營收，故對於該公司之業務面將有正面之影響。

三、受讓後對公司股東權益之影響

本案經雙方董事會同時於 107 年 4 月 10 日決議以 107 年 6 月 30 日為股份交換基準日，並於 107 年 7 月 19 日經經授商字第 10701082010 號函完成資本額變更登記。該公司藉由雙方技術資源之整合、產品市場之開發、業務面之拓展，將可擴大營運規模，提升整體經營績效及獲利能力。預計在雙方合作效益逐漸顯現之下，應可對提昇該公司之獲利能力與股東權益，故本次策略聯盟對該公司之股東權益應能有正面之影響。

四、受讓後預計效益之評估

本案經雙方董事會同時於 107 年 4 月 10 日決議以 107 年 6 月 30 日為股份交換基準日，並於 107 年 7 月 19 日經經授商字第 10701082010 號函完成資本額變更登記。該公司本次發行新股受讓昱泉公司股份後，結合雙方各自在軟體開發及硬體之研發產製上之優勢，雙方可進行技術、市場動態之交流，提升雙方之研發創新能力，共同研發自有品牌電競機種及物聯網之應用產品，以延伸產品領域，創造營收，預計在雙方合作效益逐漸顯現之下，應可對提昇該公司之獲利能力與股東權益，故對其財務、業務及股東權益應有正面之助益。

九、資金運用計畫執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

本公司主要經營之業務為電腦主機板、迷你準系統、All-in-one 電腦、筆記型電腦的開發設計、研究發展、整合服務、生產製造及買賣業務，物件辨識整合系統、物聯網應用管理解決方案開發設計與軟硬系統整合服務。

2.營業比重

主要產品營業比重如下：

單位：新台幣仟元

年度	107 年度		106 年度		105 年度	
產品	金額	比重	金額	比重	金額	比重
筆記型電腦	1,703,442	40.51%	2,732,033	57.38%	2,336,559	55.78%
準系統	1,396,297	33.21%	1,328,421	27.90%	1,329,806	31.75%
電腦周邊設備及零組件	1,104,791	26.28%	700,689	14.72%	522,450	12.47%
合計	4,204,530	100.00%	4,761,143	100.00%	4,188,815	100.00%

3.公司目前之商品(服務)項目及計劃開發之新商品(服務)

(1) 公司目前之商品(服務)

- A. 迷你準系統電腦：本公司持續配合各晶片組供應商，開發不同種類的迷你準系統。
- B. 自有品牌電腦：採用已研發之迷你準系統，搭配不同的系統組態，推出符合各區域市場需求之機型。
- C. 電子零組件銷售。
- D. 準系統週邊產品。
- E. 筆記型電腦及平板電腦產品線。
- F. 提供 CKD/SKD business model。
- G. 輕薄型數位看板播放器。
- H. 物件辨識整合系統解決方案。
- I. 智慧教育軟硬體整合方案。
- J. 智慧家庭軟硬體及客製開發方案。
- K. 智慧長照管理解決方案

(2) 計畫開發之新商品(服務)

- A. Intel新一代處理器及晶片組平台迷你電腦。
- B. Intel新一代處理器及晶片組平台筆記型電腦機種。
- C. Embedded邊緣運算應用架構迷你電腦。
- D. POS應用小尺寸觸控AIO電腦。
- E. 移動式物件辨識整合方案。
- F. AI人工智能應用技術

(二)產業概況

1.產業之現況與發展：

回顧 2018 年，根據市場調研機構分析觀察，2018 年市場曾出現樂觀跡象，但整體產業受到兩大關鍵趨勢衝擊，一個是 Intel 中央處理器(CPU)缺貨導致供應鏈面臨問題，影響了廠商在滿足商用 PC 升級市場需求的能力；其二則是部分國家政經不穩定局勢，壓抑了市場對 PC 的需求。預計待 CPU 供貨狀況改善，預期商用 PC 升級需求可望遞延至 2019 年浮現。由於 Windows 10 PC 硬體的升級，商用 PC 還是推升市場的主力，消費性市場需求較為疲軟。

展望 2019 年，整體 IT 技術趨勢有幾大焦點：5G 服務、人工智慧以視覺型應用掛帥、邊緣運算、虛擬實境(VR)和擴增實境(AR)以及物聯網實踐。浩鑫公司以軟硬研發與整合服務布局垂直市場商機，提供物聯網應用支援的硬體與軟體方案，並在物件辨識研發上導入 AI 與深度學習，拓展視覺辨識解決方案，拓展可服務產業規模與應用範疇。

(1)合理的小型化：

軟體需搭配硬體來發揮應用效率，浩鑫在小型化機構具備獨到之研發技術與豐富經驗，擁有包含 13 公升、3 公升、1 公升、AIO 一體機、物件辨識系統等產品，在歐美等地受到數位廣告看板、POS、KIOSK 應用客戶的肯定。浩鑫將小型化機構發揮極致，推出可支援四輸出並擴充顯示卡的 1L 輕薄機種、大容量儲存、支援 4G/LTE 應用的機種等，展望 2019 年，浩鑫將著實貫時串流、邊緣運算與寬溫技術，提升浩鑫迷你電腦硬體對於在垂直市場多元應用的支援。

(2)完整的散熱能力：

浩鑫在散熱靜音設計部分擁有多項先進技術，例如：專利 I.C.E.散熱模組，結合熱導管、熱對流與熱輻射原理，可快速排除主機內部廢熱，以及領先業界在 18W 輕薄電腦上做到 Fan-less 無風扇機構設計；掌握電源供應器高效節能設計，提供 80Plus 銅牌 300W 及 80Plus 銀牌 500W 電源供應器。由於垂直應用市場，系統擺放的環境很小甚或是安裝在空間狹窄的機箱內，需要 24/7 不停運轉，獨家散熱技術更顯重要。

(3)絕對的靜音性：

風扇的噪音雖然是傳統電腦運作時必然的副產品，但是，如何讓其對消費者的干擾度降到最低以確保電腦使用品質，也日益成為電腦系統廠商所必須面對的挑戰。浩鑫無風扇設計對於商用市場之運用面更廣，且得延長整機系統的壽命。

(4)邊緣運算行動應用需求：

商用、遊戲仍是筆記型電腦市場成長的主要動力，有鑑於個人或商務對於行動化的需求日昇，高端、遊戲、Ultramobile 仍具有值得關注的市場需求；浩鑫整體代工設計事業將針對產品、市場進行策略性調整，逐步增加商用與高階比例外，並規劃拓展物聯網應用的硬體產品設計與製造，並積極爭取國際型標案及開發新市場，將是浩鑫 107 年市場策略的重點，將是浩鑫面對 108 年度運營的代工策略。

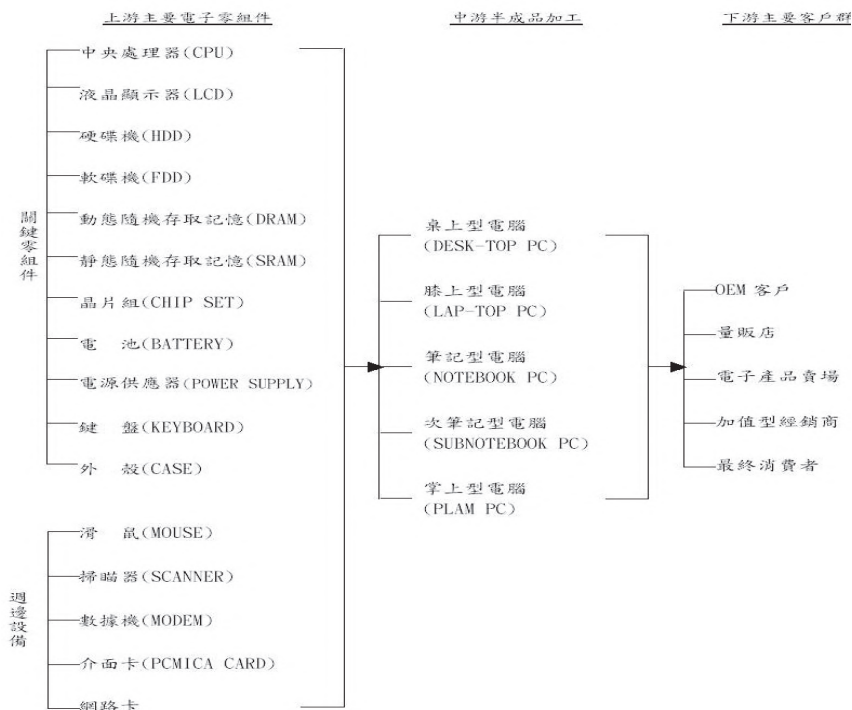
(5)軟體整合能力：

隨著消費者對於 IT 產品的需求，從硬體規格走向平台應用。IT 產業出現巨大變化，單純硬體規格已非企業傳統優勢，更重要的是軟硬設計能力的整合。浩鑫以物件辨識研發作為延伸物聯網的重要技術，更將啟動 AI 人工智護的研發，朝向 AIOT 發展，展望 108 年，浩鑫物件辨識整合服務方案將陸續展現在企業場域安控、長期照護等應用面的成果。

2.產業上、中、下游之關聯性：

PC 產業上、中、下游結構大致如下圖所示，其上游為相關材料及零組件，主要包含關鍵零組件如中央處理器、液晶顯示器、軟、硬碟機、DRAM、SRAM、晶片組、電池、電源供應器、鍵盤、外殼以及週邊設備如滑鼠、掃描器、數據機、介面卡、網路卡等；中

游則為各種電腦之製造、加工廠商，下游則涵蓋 OEM 客戶、量販店、電子產品賣場、加
 值型經銷商與最終消費者等，其上、中、下游間具有密切的關連性。



3.產品之各種發展趨勢：

本公司研發工作的發展方向將朝著以下幾點進行：

- (1) 持續主機板小型化的能力：小型化的主機板是和正常規格主機板的設計有著天壤不同的差別。在上游晶片設計廠所提供的線路與佈線要求，往往只是針對正常規格主機板所寫的。也因此，如果只一味的套用上游廠商的資料往往就意味著較大的失敗機率。
- (2) 加強工業設計的獨創：現在的消費行為已早擺脫過去消費者單以賣方所提供之產品功能之市場主軸，二十一世紀的消費者，除了產品本身應具備的完善功能性之外，也越來越對於產品的外觀特色與定位，要求符合使用上的人體工學，人機界面的合理性有著越來越多的執著。而這也就是本公司產品之所以能提高附加價值的重要原因之一。
- (3) 電源供應器研發技術之掌握：在過去二十年的電腦系統中，演化進度較慢的一個重要組件便是電源供應器。然而，在迷你電腦系統的興起之後，如何將與桌上型電腦同樣規格的電源供應器縮小至可裝進迷你機殼中已成為影響系統穩定性與外觀設計的重要課程之一，並達到省電環保需求。
- (4) 改善散熱技術：系統內部的散熱、靜音與長時間運作效能，一直是系統廠商重要的研發課題，尤以本公司迷你電腦產品已經在垂直應用市場發展，更要求提供高品質的穩定性與效能，本公司將基於過去所申請的散熱導管技術（ICE）繼續向

前進進，務必做到能支援最新型中央處理器所需的散熱能力。

- (5) 持續噪音控制：噪音問題是永遠跟著散熱問題，散熱越好的系統就代表了風扇轉速越快也意味著越大的噪音。本公司除了在風扇種類上不斷與合作廠商繼續研發中並在韌體中持續研發Smart Fan來控制在不同的溫度環境底下的風扇轉速，以期達到一個持續性的靜音效果。
- (6) 強化Shuttle New Ecosystem供應鏈：領先業界以主機板標準化作為產品設計中心的商業模式，目前浩鑫的產品設計可以做到一片主機板可以應用到16套包括筆記型電腦、AIO和迷你電腦的產品上、一套機構模具可以搭配最少八片主機板，大幅提高浩鑫產品的組合與多元性，除了有助於浩鑫在標案市場的爭取，更能夠提供區域品牌商合理且具競爭力的成本、快速的研發與交貨時間、多元多樣的產品組合。
- (7) 軟硬整合及系統服務將是浩鑫創造新事業契機與市場的利器，物件辨識系統及是浩鑫在軟硬整合的代表作，除全台灣9座機場與11座港口已經導入外，後續新一代物件辨識產品，除原本固定式物件辨識系統機外，更將推出可結合IP-Cam應用的移動式物件辨識方案，除門禁管控外，更可透過客製化串接服務將應用擴及賣場行銷廣告、VIP會員服務、長輩照顧及安全維護等，包括空廚行業、觀光工廠、及日間照顧機構都將有實際案例。

4.競爭情形：

對一般主機板業設計業者，主機板的開發已是一向駕輕就熟的工作，只要取得上游廠商的設計資料，皆可在四至六個月中開發出來相對應的 ATX 或 MATX 的主機板。然而，在迷你準系統中所使用的主機板如何與相關機殼、電源供應器的搭配開發，那就在於廠商本身的研發 IP 設計能力。

筆記型電腦部分，浩鑫策略在於區域品牌商(Local OEM；LOEM)及新興市場的開發，浩鑫獨特的標準化設計得以提供區域品牌商更具競爭的成本、更彈性的設計、更多元化的選擇與更快的交貨期。

智慧物聯網應用部分，浩鑫致力物件辨識研發，並依過往浩鑫在智慧教育、智慧家庭及智慧居服等研發方案與經驗，以強調服務價值、提升軟體設計能力與規劃建構系統場域整合服務。

(三)技術及研發概況

1.技術層次及研究發展：

- (1) 迷你準系統：基於過去的成功經驗與研發心得，本公司除了繼續研發用以取代現行 ATX及MATX規格的大型個人電腦的迷你準系統之外，亦將專注於將迷你準系統推向各個不同領域的特殊市場。如，數位廣告看板(Digital Signage)、自助服務應用(Self-Service Kiosk)、POS、POI、物件辨識及迷你伺服器市場。為了達到此一目標，本公司將繼續投資並擴充在系統端的解決方案，包含了電磁相容性，新型散熱導管(ICE)，無風扇風流及機構研究、外觀機殼的工業設計，多媒體程式應用設計，進而保持本公司在市場上所佔有的領導廠商優勢。
- (2) 迷你準系統：過去筆記型電腦的規格約落後桌上型電腦一年，但是隨著製程的進步，目前筆記型的電腦規格與桌上型電腦已達同步的水準。此外配合電信網路的進步，行動辦公室的概念油然而生，加上現在筆記型電腦的設計日新月異，不僅可以做到超薄，甚至過去為人詬病的電池續航力也因技術的演進已可連續使用達8小時。浩鑫在筆記型電腦設計代工以主機板標準化的商業模式已經獲得市場肯定，將更積極導入具成本效益的供應鏈、強化供應鏈體系、研發新材料使用、發展輕薄且具成本

優勢的筆記型電腦產品線。

- (3) AIO電腦：浩鑫在AIO電腦產品線以15.6吋產品為主，主要應用於KIOSK、POS、POI等市場領域，因應市場對於POS系統需求升，浩鑫也規劃11.6吋和19.5吋的觸控AIO產品。
- (4) 軟硬整合：為了能夠加速浩鑫轉型應用市場的脚步，軟硬整合能力成了重要的關鍵之一，浩鑫除了加強軟體人才的投入與培養外，也積極拓展與第三方軟體開發商結盟合作，透過異業的合作，創新符合實際應用的產品方案，並透過整合不同合作夥伴資源，以提升市場拓展與營收貢獻，並提供客戶更完整的產品服務。
- (5) 物件辨識：積極發展物件辨識解決方案，除固定式辨識系統外，將於107年推出IP-CAM應用之移動式辨識方案，並整合浩鑫在雲端與物聯網整合應用技術，提供企業、零售通路、長照機構相應的安全、黑白名單等應用；並進一步整合AI人工智慧，透過產學合作，逐步推進AIOT應用。
- (6) 智慧長照：長照是全球關注及發展議題，工研院IEK估計，國內銀髮市場規模2025年將達新台幣3.5兆。本公司繼投資山東力鑫養老產業發展有限公司後，於107年投資成立子公司力鑫智護股份有限公司，專責拓展科技長照及長照機構周邊業務項目。
- (7) 綠色環保設計：近年來，節能省碳、綠生活等環保議題成為企業各界重視的焦點，身為地球村的一份子，浩鑫致力於環境保護與污染防治預防，實施廢棄物減量與節源節約管理。

2.最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項 目	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年截至 3 月底止
研發費用	313,726	319,067	273,386	285,427	230,559	60,564
營業收入淨額	6,767,795	5,027,166	4,188,815	4,761,143	4,204,530	788,816
占營業收入 淨額之比例	4.64%	6.35%	6.53%	5.99%	5.48%	7.68%

3.最近五年度開發成功之技術或產品

本公司自成立以來，不斷的開發新技術與新產品，最近年度主要的研究發展成果如下：

- (1) XPC 系列準系統/系統
- (2) 準系統週邊商品
- (3) 薄型準系統及 AIO
- (4) ODM 筆記型電腦
- (5) Gaming NUC
- (6) Live-Streaming 專用迷你電腦
- (7) 長照管理資訊系統及 IoT 整合
- (8) 整合型物件辨識系統
- (9) 可搭配IP-Camera應用的辨識方案

產 品 線	未來年度研究發展計畫	目前 進度	預計投入之 研發費用	預計量產 時間	未來研發得以成功之 主要影響因素
筆記型 電腦	1. 減少並停止低端筆記型電腦的開發項目，自行開發的產品以較為高階的產品為主。	開發中	84,812	2019, Q3, Q4	1. Intel 的供貨不足影響市場甚巨，此階段不宜投入過多筆記型電腦的開發項目，把資源挪至毛利較高的產品以應付極度縮小的出貨量。
	2. 低端項目將以導入合作夥伴的項目以降低成本，整合大陸華南的供應鏈，爭取最大利潤				2. 深度結合華南供應商共同開發高度低端輕、薄筆電和 4G/5G 聯網電腦。
	3. 持續開發 AMD 的產品				3. Intel 缺貨持續，AMD 平台漸漸為市場接受，浩鑫一直維持著 AMD 的產品線，有著不錯的機會點。
XPC 準系統	1. 加強自有品牌電腦系統的產品研發，拓增一公升低功耗產品線，並搶先市場導入 Intel 第九代 CPU 產品	開發中	70,636	預計 2019 年 Q2 起可 量產	1. 搶先市場導入 Intel 第九代 CPU CFL-R/CML 在小型 PC 市場，有限空間下持續提供最大化儲存裝置且維持高速運算效能。
	2. 因應市場對 PC 應用多樣化的趨勢，整合多種 OS 需求，並加強新的應用軟硬整合，支持最小的多視屏輸出與寬溫需求等應用類 PC，並以跨進 IPC 應用領域為目標				2. 持續開發多樣化的應用類 PC 往 IPC 的應用化領域前進以爭取較高產品利潤
	3. 因應 IoT 各種邊緣運算的應用需求，提供小型化、模組化強大功能的 Edge Computer，以優異的散熱設計導入 IoT 的應用需求				3. 加強對 IoT 各種邊緣運算的需求了解，以調整產品的適應性並順應需求
IoT	1. 物件辨識的應用場域不斷擴大中，以智慧零	開發中	125,982	2019 年	1. 物件辨識與智能管理已是未來產品的主要發展方

產 品 線	未來年度研究發展計畫	目前 進度	預計投入之 研發費用	預計量產 時間	未來研發得以成功之 主要影響因素
	不斷擴大中，以智慧零售、智慧工廠、智慧辦公大樓為主要發展方向，併開發第三代的生物辨識機應用				未來產品的主要發展方向，強化軟硬體의 整合能力以面向市場廣大的需求契機
	2. 在 In Door Position Service(IPS)上強化對 Beacon 在區域定位與人員、貨物的追蹤，並自行開發追蹤引擎，同時結合燈具自動控制系統，以透過區域監控和雲端系統整合，提供完整的遠端監控和智能辦公室的燈控功能			Q2 陸續 進入量產	2. 開發自有的區域監控軟、硬體與定位核心演算法，透過遠端無線監控機制以達到人員、物件與燈具的有效管理
	3. 發展新一代的智慧廣告推播與會員辨識系統，讓各種視屏廣告內容可以輕鬆透過人臉進行性別與年齡辨別做出有效推播				3. 智慧廣告推播系統，以簡單與經濟的 Bar Display (D230) 產品進行客層與會員辨識，提供通路與商店門市作為擴大客群與會員的開發方向
	4. 因應市場對行動支付的擴大需求，開發一系列化的智能 POS 機 (11.6"/15.6"/19.5")				4. 以模組化設計，搭配 WiFi & 4G 網路的連線機制提供小型商店或攤販得以不受限制的進行交易，同時結合物件辨識進行安全結帳機制
	5. 增加 KIOSK (自助終端) 的產品			2019 年 Q4 可陸續出貨	5. 結合浩鑫 XPC 的強大效能，及深度軟硬體整合能力，KIOSK 領域可以為公司創造更多利潤
	6. 和電動車供應廠商合作開發具備智能數位看板功能的充電站設備				6. 電動車為世界各國的重要發展目標，充電站的需求也是逐漸增加，智能看板與充電站的結合，可提供更好的用戶體驗

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃：

- (1)拓展迷你準系統之業務範圍，藉由針對第三世界國家市場需求所特殊設計的準系統產品，加強對中國大陸，南美與非洲等市場的銷售機會，尤其針對商業市場如：數位電子看板播放平台、Point-of-Sale、Kiosk、照護等應用領域。此外，新開發的輕薄機種—VGA擴充、多組DB9輸出、4G/LTE，使其應用領域更為多元，有機會藉其為公司帶來更多營業額挹注。。
- (2)在可攜式產品代工設計業務方面，新興國家仍是開發主力，將持續針對上游晶片設計廠商產品規劃，提供多元、彈性的產品方案予區域品牌客戶。107年積極拓展新市場外，新應用產品開發亦是重點。
- (3)在智慧聯網應用部分，以物件辨識作為延伸物聯應用主軸，發展固定式與移動式解決方案以滿足不同場域及安全的需求，開發Beacon微定位產品應用，並啟動AI人工智慧研發，朝向AIOT發展。

2.長期計劃：

- (1)目前浩鑫XPC的品牌已經被定位為迷你準系統的第一品牌，我們將奠基在消費DIY市場的品牌優勢，並將持續以散熱及主機板設計的技術，拓展至商業應用市場，針對特定應用市場拓展業務，如數位廣告看板、Point-of-Sale、Kiosk、醫療照護等。
- (2)建構完整的筆記型電腦產品線，針對不同的市場及客戶之需求提供相對應的產品。另外亦強化筆記型電腦延創新的能力，開發出更具效益產品提供給消費者使用。
- (3)智慧聯網應用部分，除持續提供客戶客製方案服務外，打造浩鑫智慧系統廠市場品牌知名度，並建構智慧應用供應鏈，發展整合行銷與O2O商業模式。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品銷售分布區域及金額

單位：新台幣千元；%

年度		105 年度		106 年度		107 年度	
地區		金額	比重(%)	金額	比重(%)	金額	比重(%)
內銷		72,513	1.73%	38,607	0.81%	425,978	10.13%
外銷	美洲	2,482,903	59.27%	2,826,287	59.36%	2,463,997	58.60%
	亞洲	779,018	18.60%	909,471	19.10%	307,676	7.32%
	中國大陸	48,413	1.16%	223,140	4.69%	202,652	4.82%
	歐洲	752,945	17.98%	724,096	15.21%	775,294	18.44%
	其他	53,023	1.26%	39,542	0.83%	28,933	0.69%
合計		4,188,815	100.00%	4,761,143	100.00%	4,204,530	100.00%

2. 市場占有率及市場未來之供需狀況

近幾年來雖然在桌上型電腦的成長都是呈現下滑的趨勢，但在遊戲、商用與垂直應用領域仍具有成長潛力，另外在數位廣告看板、KIOSK 及 POS 應用部分，因應法規及市場趨勢，仍具有可期待的成長潛力，隨著 5G 技術、物聯網應用、AI 人工智慧、人臉或是視覺辨識技術的演進，更可以提供以上應用更多元的延伸價值，為品牌主或是企業主帶來管理面、分析面、銷售面或是決策面的各項效益。根據市場分析師預測，數位看板近年來更加速成長，預計到 2023 年將翻倍成長至近 330 億美元市值，前景可期。展望 108 年度，浩鑫幾款新產品規劃，包括：(1) 瞄準重度內容創作者的迷你電腦裝置；(2) 新一代 3 公升、1 公升 XPC Slim(支援大容量儲存、VGA 擴充、4G/LTE 支援)；(3) 新一代 AIO 等；(4) 物件辨識導入 AI 與深度學習技術；(5) 針對 AI 應用與實時運算的邊緣運算迷你電腦，正是符合上述市場趨勢發展的相應產品。

面對物聯網應用趨勢，浩鑫公司聚焦以物件辨識與軟硬整合設計服務，更延伸開發 Beacon 微定位方案，並發揮整合綜效，將浩鑫公司現有及未來開發的軟硬體方案運用於零售、醫療、長照、安全等垂直領域。

3. 公司發展遠景之有利與不利因素

(1) 有利因素

A. 市場面：

- (A) Intel 預估桌上型電腦發展趨勢 SFF(9-14L)、Ultra SFF(<9L)、All-in-One 三種機型將會是新世代的電腦趨勢，完全符合浩鑫主力產品規格。
- (B) 根據市場調查，桌上型電腦趨於小型化，SFF、Ultra SFF 與 All-in-One 出貨量的主要成長驅動來自於商業應用需求。
- (C) 由於雲端與 IoT 應用的崛起，許多市場調查顯示，未來在雲端與 IoT 相關應用中，最重要的在於平台整合。浩鑫近年在軟體能力的投資與培養，並成立系統整合團隊，可針對產業應用需求，提供軟體與硬體的設計與整合服務。

B. 行銷面：

浩鑫為 Small Form Factor 迷你準系統之領導品牌，在全球五大洲三十餘國建立行銷網路，並在美國、德國、日本設立分公司提供在地行銷活動、技術支援與產品服務，積極參與專業展會，並因地制宜不同的行銷工具組合來進行產品品牌推廣。

C. 品質面：

本公司除具備過去於主機板市場中所累積的設計生產經驗，也將電腦系統所需遵守之各項安全規範納為產品設計之關鍵因素之一。目前除了 CE, FCC, UL 之外，本公司也將歐洲 CB，台灣 BSMI，中國大陸 CCC 認證列為每台系統產品所必備之標準。

D. 供給面：

Time To Market 是市場供需法則下所必須達到的首要目標。為了縮短生產端與市場端的距離，目前本公司已經有美洲及歐洲子公司、中國(北京、深圳、上海)、日本子公司等可提供最快的出貨與維修服務。

(2) 不利因素

A. 外銷比重較高，受匯率變動影響較大與因應對策：

- (A) 以美金做為支付國外購料款及產品銷售之報價基礎，可以產生互抵效果。
- (B) 國外貨款匯入後，依公司資金需求狀況及外匯市場變動方向，以決定換匯時點。
- (C) 積極開拓國內市場，利用本公司已有之廣大行銷通路來促進完整電腦系統之銷售業績。

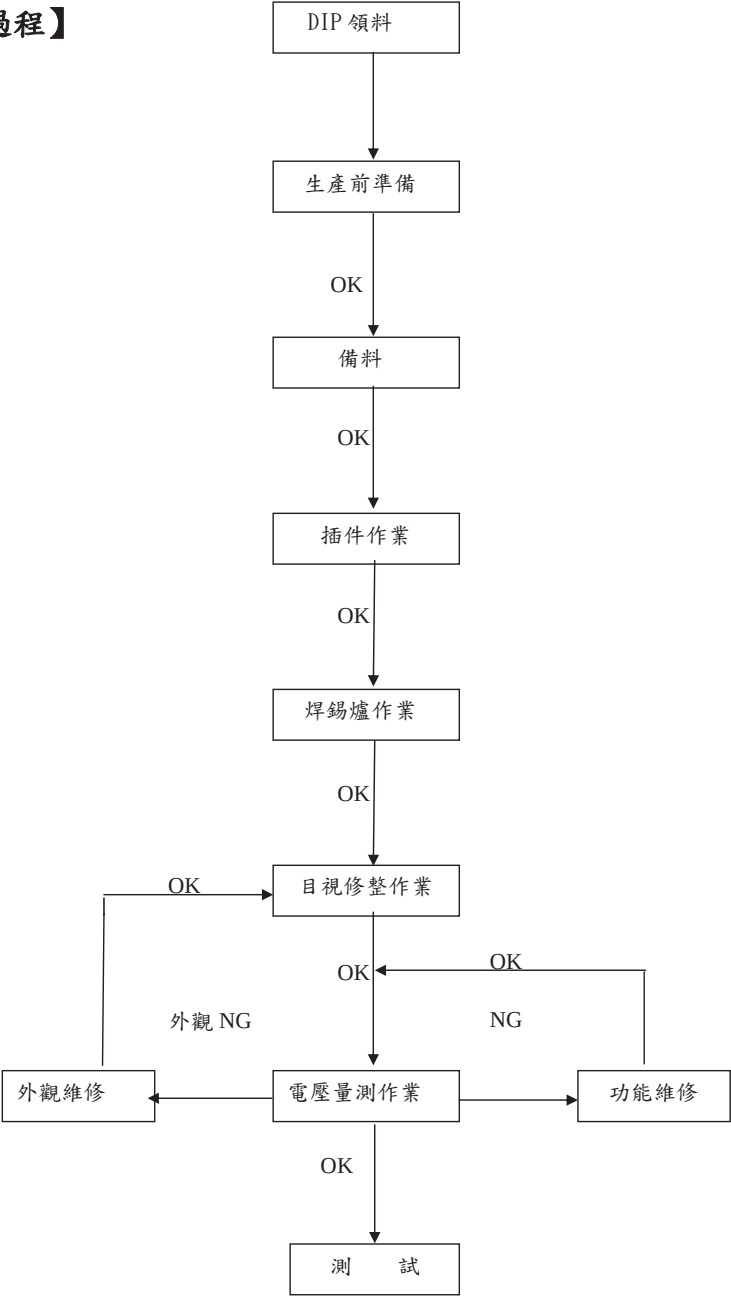
B. 全球 Desktop 成長趨緩之因應對策

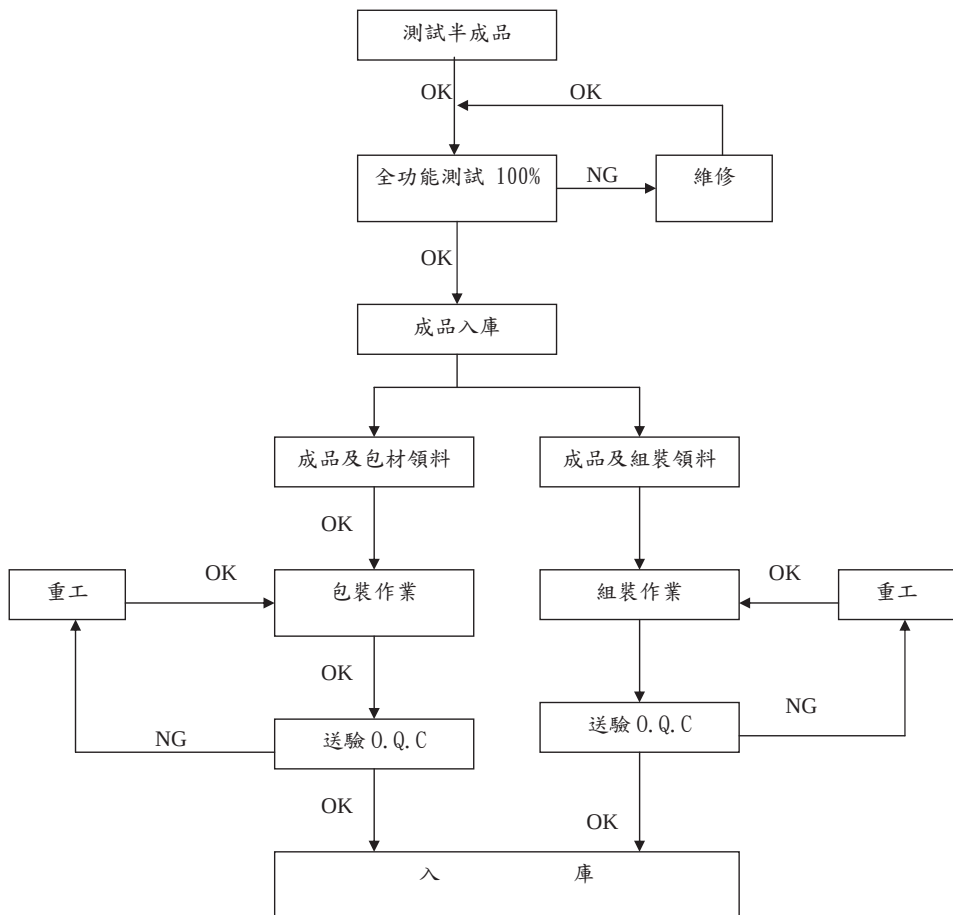
- (A)雖全球 Desktop 成長趨緩，但新興國家成長需求仍強勁，浩鑫已積極開拓中國及新興國家市場。
- (B)結合原有之技術與支援，加強與 SI 及 VAR 的合作，進軍商業應用市場，如數位電子廣告看板、Point-of-Sales、Kiosk、醫療等。
- (C)開闢商用低階電腦產品線，提高市場佔有率。
- C. 全球筆記型電腦競爭之因應對策
- (A)強化供應鏈系統，以確保零組件價格優勢與穩定供貨。
- (B)落實標準化主板設計與共用料管理，以降低成本與庫存風險。
- (C)強化 ID 設計與軟體研發，提供多元產品選擇與附加價值。
- D. 全球物件辨識競爭之因應對策
- (A)發展自有物件辨識技術核心及辨識功能
- (B)除固定式物件辨識系統，開發可與 IP-CAM 整合應用的移動式方案。
- (C)導入新技術，如 Beacon 微定位技術及 AI 人工智慧。
- (D)AIOT 為發展方向，整合物件辨識及浩鑫其他智慧平台方案於實際場域。

(四) 主要產品之重要用途及產製過程

主 要 產 品	用 途
準系統	小型化機構設計，除家用娛樂機種外，在商業垂直應用廣泛。
筆記型電腦	移動性家，以家用及商用、遊戲應用為主。

【產製過程】





(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料為印刷電路板、晶片組、記憶體、機殼、電源供應器及散熱裝置等，採購金額 50%以上均向國內廠商採購，為確保原料供應之穩定並與主要供應商訂定策略聯盟，且歷年來與供應商均維持良好合作關係，以達貨源之穩定性和自主性。

原 料 名 稱	供 應 廠 商
晶片組	Intel、AMD、WPI
印刷電路板	梨樹全創、呈茂
連接器	Foxconn、ACES、優群、SINGATRON、嘉澤
儲存裝置	Seagate、WD、Kingston
塑鐵件	巨聖、聖美、鈺立、湘寶、鑫禾、連鉉
電源供應器	Lite On、Delta、APD、
散熱裝置	永騰、奇鉉、晉鋒
螢幕	LG、AUO、BOE、INNOLUX

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之中進銷貨廠商名單

1.近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨廠商名單：

單位：新台幣仟元

106 年					107 年				108 年第一季止			
項目	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人之 關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人之 關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人之 關係
1	WORLD PEACE	736,116	20%	供應商	WORLD PEACE	1,321,518	37%	供應商	WORLD PEACE	137,461	29%	供應商
2	京東方科技	406,394	10%	供應商								
3												
	其他	2,618,005	70%	供應商	其他	2,272,308	63%	供應商	其他	329,592	71%	供應商
	進貨淨額	3,760,515	100%		進貨淨額	3,593,826	100%		進貨淨額	467,053	100%	

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

	106 年				107 年				108 年度第一季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	PST	1,228,226	26%	客戶	PST	745,188	18%	客戶	PBG UY S.A.	112,071	14%	客戶
2					BIDC	640,830	15%	客戶				
	其他	3,532,917	74%		其他	2,818,512	67%		其他	676,744	86%	
	銷貨淨額	4,761,143	100%		銷貨淨額	4,204,530	100%		銷貨淨額	788,815	100%	

(五)最近二年度生產量值表

單位：片；仟元

年 度 生產量值 主要商品(或部門)		106 年		107 年	
		產量	產值	產量	產值
筆記型電腦		755,025	2,537,821	454,914	1,598,221
迷你準系統		162,873	546,715	189,521	670,121
其他 週 邊		453,338	400,825	1,151,234	609,218
合 計		1,371,236	3,485,362	1,795,669	2,877,560

註1：各產品之生產具有可替代性，故合併計算產能。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：片；仟元

銷 售 量 值 主要商品 或部門	年度	106 年度				107 年度			
		內銷		外銷		內 銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
筆記型電腦		-	-	747,663	2,732,033	45,157	306,621	377,560	1,396,821
準系統		4,642	24,096	160,364	1,304,325	4,874	29,101	162,977	1,367,196
電腦週邊設備 及零組件		181,358	14,511	40,653,801	686,178	1,041,988	90,256	33,863,331	1,014,535
合計		186,000	38,607	41,561,828	4,722,536	1,092,019	425,978	34,403,868	3,778,552

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

年 度		106 年	107 年	108 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接員工	0	0	0
	間接員工	301	288	290
	合計	301	288	290
平 均 年 齡 (歲)		38.15	38.86	38.62
平均服務年資(年)		5.70	6.48	6.58
學歷分佈比率(%)	博士	0.33	0	0
	碩士	15.28	13.54	13.10
	大專	80.07	82.64	83.10
	高中	3.99	3.13	3.10
	高中以下	0.33	0.69	0.69

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，未來因應對策及可能支出：無。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施與實施情形：

- (1)員工自到職日起，即享有勞工保險、全民健康保險及團體保險。
- (2)除每月發給之薪資，另設有專利獎金與人才推薦獎勵金制度，另視本公司營運獲利情形，提供同仁績效獎金；針對績優與資深員工於尾牙活動中給於獎勵與表揚。

- (3)本公司設有休閒小棧，包括書刊雜誌、報紙、咖啡機、飲料機、冰品bar，不定期邀請各商家舉辦特賣活動，提供同仁日常所需之實惠消費。
- (4)與健身中心簽有特約，除有高爾夫球場、健身器材、運動教室使用外，更定期開設各項有氧運動課程。
- (5)成立「職工福利委員會」，以照顧勞工生活、促進身心健康及維持勞資雙方和諧為宗旨，負責各項福利方案規劃與執行，透過完善的福利制度及各項員工活動，持續推動員工福利業務，如：員工旅遊、慶生會、各節慶活動、社團活動、特約商店優惠等，並提供員工及子女進修、婚喪喜慶等各項福利補助與慰問。

2.員工進修訓練與實施情形：

為配合公司長期發展之需要，透過訓練培養人才，增進員工專業知識、工作技能，以有效率達成企業經營目標：

(1)新人課程：

對於新進員工，報到時實施基礎共通性之導引，以認識公司環境及規章制度，了解公司文化及系統操作；報到後，舉辦新人綜合性訓練，內容包含公司發展方向、產品、各單位部門功能介紹。

(2)共通課程：

為提升同仁與主管行政管理技能，行政管理各單位，包含法務、專利、財會、人資、資訊及行政部門，依據需求安排訓練課程。

(3)專業課程：

各單位依據屬性、職務、職能給予同仁訓練計劃，進行內部或外部課程訓練。

3.退休制度與實施情形：

- (1)1988年10月成立勞工退休準備金監督委員會，並經台北市政府勞工局核準備查，於1988年11月份開始提撥退休金，並以每月薪資總額2%~15%按月提撥。
- (2)依國際會計準則(IFRS)之規定，委請精算師對於勞工退休準備金進行評估計算，並提出精算評估報告。
- (3)2005年7月起，依法實施勞工退休金新制。

4.工作環境與員工人身安全的保護措施：

公司成長的同時，亦期能照護員工並善盡社會責任，保護措施如下：

- (1)為讓員工有良好的工作環境與氛圍，本公司於公開的地點宣導兩性工作平等與性騷擾防治之宣言，並設有集乳室與吸煙專區提供同仁使用。
- (2)公司內部提供多元的溝通管道，讓員工充分表達心聲、反映問題，如勞資會議、HR信箱、員工意見調查、員工意見網路信箱、部門會議、辦法說明會、浩鑫1999性騷擾申訴專線、員工福利委員會、公告等。
- (3)為提供員工安全舒適的工作環境，公司定期進行水質與空氣品質檢驗、水塔清洗、空調與機電設備保養、辦公區域消毒清潔打蠟。

(二)最近年度公司及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1.現行重要勞資協議及實施情形：

本公司勞資關係素來至為和諧，對員工之激勵、溝通、培訓、福利及退休均訂定完善週全之辦法並使員工與公司之利益相互結合。

2.最近年度公司及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失：無。

六、重要契約：

截至年報刊印日止仍有效存續之契約、最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

契約性質	契約相對人	契約起迄日期	主要內容	重要限制條款
銀行授信合約	合作金庫大安分行	107.03.06 108.03.06	可使用授信額度 新臺幣 1.8 億元	無
銀行授信合約	土地銀行士林分行	107.11.13 108.11.13	可使用授信額度 新臺幣 1.2 億元	無
銀行授信合約	台新銀行建北分行	108.02.28 109.02.28	可使用授信額度 新臺幣 1.5 億元	無
銀行授信合約	王道商業銀行	107.05.21 108.05.20	可使用授信額度 新臺幣 1 億元	無
銀行授信合約	第一銀行敦化分行	108.04.09 109.04.09	可使用授信額度 新臺幣 2.5 億元	無
銀行授信合約	華南銀行西湖分行	107.12.21 108.12.20	可使用授信額度 新臺幣 6 仟萬元	無
銀行授信合約	台北富邦安和分行	107.03.25 108.03.25	可使用授信額度 美金 1200 萬	無
銀行授信合約	彰化銀行思源分行	107.08.01 108.07.31	可使用授信額度 新臺幣 2 億元	無
銀行授信合約	板信商銀新莊分行	107.04.16 108.04.16	可使用授信額度 新臺幣 9 仟萬元	無
銀行授信合約	新光銀行土城分行	108.01.31 109.01.31	可使用授信額度 新臺幣 1.5 億元	無
銀行授信合約	遠東商銀營業部	107.08.08 108.08.07	可使用授信額度 美金 200 萬	無
銀行授信合約	上海商銀文山分行	107.12.20 108.12.19	可使用授信額度 美金 100 萬	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及簡明綜合損益表：

(一) 簡明資產負債表

1. 合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料（註1）					當年度截至108年3月31日財務資料(註3)
		103年	104年	105年	106年	107年	
流動資產		5,114,465	4,020,074	4,276,921	3,911,821	3,376,686	3,368,549
不動產、廠房及設備		541,190	507,931	484,534	469,727	453,946	448,332
無形資產		17,472	8,469	10,542	13,552	10,880	9,398
其他資產		230,704	245,369	242,753	212,341	255,031	311,472
資產總額		5,903,831	4,781,843	5,014,750	4,607,441	4,096,543	4,137,751
流動負債	分配前	1,862,749	881,109	1,207,625	1,177,831	752,623	779,946
	分配後	1,862,749	-	-	-	(註2)	-
非流動負債		77,348	68,593	75,273	34,263	12,102	57,536
負債總額	分配前	1,940,097	949,702	1,282,898	1,212,094	764,725	837,482
	分配後	1,940,097	-	-	-	(註2)	-
歸屬於母公司業主		3,984,091	3,853,993	3,731,852	3,395,347	3,331,818	3,300,269
股本		3,484,733	3,483,333	3,482,273	3,394,273	3,434,273	3,434,273
資本公積		235,640	235,552	236,492	192,502	63,648	63,648
保留盈餘	分配前	223,602	10,157	-89,146	-150,454	-51,783	-76,557
	分配後	233,602	-	-	-	(註2)	-
其他權益		127,312	212,147	189,429	-7,571	-80,917	-87,692
庫藏股票		-87,196	-87,196	-87,196	-33,403	-33,403	-33,403
非控制權益		-20,357	-21,852	-	-	-	-
權益總額	分配前	3,963,734	3,832,141	3,731,852	3,395,347	3,331,818	3,300,269
	分配後	3,963,734	-	-	-	-	-

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：107年度之盈餘分配案，尚待股東會決議通過。

註3：108年3月31日財務資料未經會計師核閱。

2.個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至 108年3月 31日財務 資料
		103年	104年	105年	106年	107年	
流動資產		897,295	687,708	883,410	1,365,144	1,284,010	不適用
不動產、廠房及設備		465,419	451,665	444,313	437,990	435,443	
無形資產		16,099	7,847	10,423	13,552	8,242	
其他資產		3,081,276	3,145,187	2,982,781	2,118,773	2,187,138	
資產總額		4,460,089	4,292,407	4,320,927	3,935,459	3,914,833	
流動負債	分配前	400,494	370,739	514,766	481,455	447,510	
	分配後	-	-	-	-	(註2)	
非流動負債		75,504	67,675	74,309	58,657	135,505	
負債總額	分配前	475,998	438,414	589,075	540,112	583,015	
	分配後	-	-	-	-	(註2)	
股本		3,484,733	3,483,333	3,482,273	3,394,273	3,434,273	
資本公積		235,640	235,552	236,492	192,502	63,648	
保留盈餘	分配前	223,602	10,157	-89,146	-150,454	-51,783	
	分配後	-	-	-	-	(註2)	
其他權益		127,312	212,147	189,429	-7,571	-80,917	
庫藏股票		-87,196	-87,196	-87,196	-33,403	-33,403	
權益總額	分配前	3,984,091	3,853,993	3,731,852	3,395,347	3,331,818	
	分配後	-	-	-	-	-	

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：107年度之盈餘分配案，尚待股東會決議通過。

(二) 簡明綜合損益表

1. 合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)					108 年第一季財務資料 (註 2)
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
營業收入	6,767,795	5,027,166	4,188,815	4,761,143	4,204,530	788,816
營業毛利	910,071	684,622	820,841	564,177	615,732	154,635
營業損益	-137,281	-253,019	7,963	-258,838	-172,672	-34,001
營業外收入及支出	-123,406	13,944	-95,772	98,957	-2,089	10,072
稅前淨利	-260,687	-239,075	-87,809	-159,881	-174,761	-23,929
繼續營業單位 本期淨利	-255,718	-217,060	-99,289	-150,454	-135,832	-24,774
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-255,718	-217,060	-99,289	-150,454	-135,832	-24,774
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	260,827	83,043	-23,376	-197,000	10,703	-6,775
本期綜合損益總額	5,109	-134,017	-122,665	-347,454	-125,129	-31,549
淨利歸屬於母公司業主	-247,419	-213,442	-99,289	-150,454	-135,832	-24,774
淨利歸屬於非控制權益	-8,299	-3,618	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	11,945	-132,522	-122,665	-347,454	-125,129	-31,549
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-6,836	-1,495	0	0	0	0
每股盈餘	-0.71	-0.63	-0.29	-0.46	-0.40	-0.07

註 1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：108 年第一季財務資料未經會計師核閱。

2.個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

度 項目	最近五年度財務資料(註1)					108年 第一季 財務資 料
	103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入	1,290,393	1,073,527	1,171,416	1,164,703	1,230,033	不適用
營業毛利	434,017	311,920	410,870	469,473	425,779	
營業損益	-143,656	-201,121	-44,954	-13,021	-15,885	
營業外收入及支出	-118,752	-36,707	-47,052	-162,739	-164,916	
稅前淨利	-262,408	-237,828	-92,006	-175,760	-180,801	
繼續營業單位本期淨利	-247,419	-213,442	-99,289	-150,454	-135,832	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	-247,419	-231,442	-99,289	-150,454	-135,832	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	259,364	80,920	-23,376	-197,000	10,703	
本期綜合損益總額	11,945	-132,522	-122,665	-347,454	-125,129	
每股盈餘(元)	-0.71	-0.63	-0.29	-0.46	-0.40	

註1：103年~107年財務資料均經會計師查核簽證。

(三)會計師查核情形

最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
103年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳招美、廖琬怡	無保留意見
104年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳招美、廖琬怡	無保留意見
105年度	勤業眾信聯合會計師事務所	黃瑞展、楊承修	無保留意見
106年度	勤業眾信聯合會計師事務所	黃瑞展、楊承修	無保留意見
107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	黃瑞展、楊承修	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

(一)合併財務分析－採用國際財務報導準則

年度（註1） 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 108年3月31 日
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.86	19.86	25.58	26.31	18.67	20.24
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	746.7	767.97	785.72	730.13	736.63	748.96
償債能力 (%)	流動比率(a)	274.57	456.25	354.16	332.12	448.66	431.90
	速動比率(a)	232.65	392.09	295.87	282.63	315.00	336.11
	利息保障倍數(b)	-22.96	-60.29	-29.51	-44.68	-72.80	-20.37
經營能力	應收款項週轉率（次）	2.03	3.73	3.21	3.38	4.42	4.60
	平均收現日數	179.8	97.74	113.7	107.98	82.58	79.41
	存貨週轉率（次）	7.51	7.1	5.8	7	4.79	3.05
	應付款項週轉率（次）	3.01	5.62	5.67	5.75	4.30	5.90
	平均銷貨日數	48.6	51.41	62.93	52.14	76.26	119.78
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	12.04	9.58	8.44	9.98	9.10	6.99
	總資產週轉率（次）	0.91	0.94	0.85	0.99	0.97	0.77
獲利能力	資產報酬率（%）	-3.33	-4	-1.97	-3.07	-3.08	-0.58
	權益報酬率（%）	-6.22	-5.57	-2.62	-4.22	-4.04	-0.75
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-7.48	-6.86	-2.52	-4.71	-5.09	-0.70
	純益率(%)	-3.78	-4.32	-2.37	-3.16	-3.23	-3.14
現金流量	每股盈餘（元）（註2）	-0.71	-0.63	-0.29	-0.46	-0.40	-0.07
	現金流量比率（%）(c)	78.32	-14.64	-41.61	10.15	-27.24	-5.91
	現金流量允當比率（%）(c)	-30.93	30.73	13.5	189.31	106.21	-170.60
槓桿度	現金再投資比率（%）(c)	29.14	-3.2	-12.76	3.34	-5.92	-1.39
	營運槓桿度	-46.93	-17.34	446.12	-15.94	-21.51	-20.28
	財務槓桿度	0.93	0.99	1.57	0.99	0.99	0.97

說明：

1.利息保障倍數:主要係107年稅前淨損增加所致。

2.現金流量比率:主要係107年營業活動淨現金流出所致。

3.現金再投資比率:主要係107年營業活動淨現金流出所致。

註1：上列年度財務資訊，除民國一〇八年第一季未經會計師核閱外，餘均經會計師查核簽證。

註2：按當年度加權平均股數計算

註3：財務比例計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／ 營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

(二)個體財務分析-採用國際財務報導準則

年度（註1） 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 108年3月 31日
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構 （%）	負債占資產比率	10.67	10.21	13.63	13.72	14.89	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	872.25	868.27	856.64	788.6	796.27	
償債能力 （%）	流動比率	224.05	185.5	171.61	283.55	286.92	
	速動比率	168.61	127.85	125.89	240.27	221.19	
	利息保障倍數	-131,203.00	-118,913.00	-33.9	-55.26	-230.80	
經營能力	應收款項週轉率（次）	5.01	5.07	5.14	5.53	4.49	
	平均收現日數	72.82	71.95	71.07	65.95	81.21	
	存貨週轉率（次）	5.03	4.41	4.17	3.78	3.78	
	應付款項週轉率（次）	4.96	4.04	3.85	3.6	3.31	
	平均銷貨日數	72.51	82.84	87.57	96.47	96.68	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	2.75	2.34	2.61	2.64	2.82	
	總資產週轉率（次）	0.28	0.25	0.27	0.28	0.31	
獲利能力	資產報酬率（%）	-5.29	-4.88	-2.25	-3.58	-3.44	
	權益報酬率（%）	-5.99	-5.45	-2.62	-4.22	-4.04	
	稅前純益占實收資本額比率（%）	-7.53	-6.83	-2.64	-5.18	-5.26	
	純益率（%）	-19.17	-19.88	-8.48	-12.92	-11.04	
	每股盈餘（元）（註2）	-0.71	-0.63	-0.29	-0.46	-0.40	
現金流量	現金流量比率（%）	-31.37	-55.84	-26.8	39.77	-31.71	
	現金流量允當比率（%）	-4.1	191	-38.91	-34.75	-120.89	
	現金再投資比率（%）	-9.03	-5.26	-3.62	5.5	-4.07	
槓桿度	營運槓桿度	-7.75	-4.69	-23.36	-82.39	-71.13	
	財務槓桿度	1	1	0.94	0.81	0.95	
說明： 1. 利息保障倍數：主要係 107 年稅前淨損增加所致。 2. 現金流量比率：主要係 107 年營業活動現金流量為流出所致。							

註1:上列年度財務資訊,均經會計師查核簽證。

註2:按當年度加權平均股數計算

註3:財務比例計算公式如下:

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／ 平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／ 營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／ (營業利益－利息費用)。

三、審計委員會查核一〇七年度決算表冊報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈虧撥補案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所黃瑞展會計師及楊承修會計師查核完竣，上述決算表冊並經本審計委員會查核竣事，認為尚無不符，爰依證交法第十四條之四及公司法第二一九條之規定備具報告書，報請 鑒察。

此致

浩鑫股份有限公司一〇八年股東常會

審計委員會召集人：黃國師



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 六 日

四、最近年度合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：浩鑫股份有限公司



負責人：余麗娜



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 6 日

會計師查核報告

浩鑫股份有限公司 公鑒：

查核意見

浩鑫股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達浩鑫股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與浩鑫股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對浩鑫股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對浩鑫股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款備抵損失

浩鑫股份有限公司及其子公司應收帳款備抵損失之提列係由管理階層參考給予銷售對象授信條件及客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及保險理賠乘

數等予以分析設定預期信用損失之估計比率。與應收帳款及備抵損失提列相關資訊，請參閱財務報告附註四、五及十。由於應收帳款備抵損失金額涉及重大判斷及估計之不確定性，另考量應收帳款集中於特定客戶且授信天期偏長，故本會計師認為應收帳款備抵損失之估計對於本年度財務報告係屬關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序為取得及瞭解管理階層應收帳款減損評估之內部控制設計與執行及其預期信用損失提列比率之依據；並於期末取得應收帳款帳齡，抽核測試應收帳款帳齡之正確性；另再檢視期後收款情形，以測試流通在外款項之可回收性。另對於期末已逾期應收款項，依據歷史收款情形及是否有信用保險或銀行保證，用以評估其提列備抵損失之狀況是否適切表達。

其他事項

浩鑫股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估浩鑫股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算浩鑫股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

浩鑫股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對浩鑫股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使浩鑫股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致浩鑫股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員

已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對浩鑫股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師黃瑞展

黃瑞展



會計師楊承修

楊承修



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 6 日



民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	107年12月31日			106年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	1,532,262	37	\$	1,827,248	39
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）		81,670	2		88,549	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）		45,615	1		-	-
1125	備供出售金融資產（附註四及九）		-	-		86,570	2
1170	應收帳款－淨額（附註四、五及十）		617,607	15		1,284,840	28
1200	其他應收款（附註四及十）		49,855	1		549	-
1220	本期所得稅資產（附註四）		4,050	-		2,818	-
130X	存貨（附註四、五及十一）		951,350	23		548,341	12
1410	預付款項（附註十二及三十）		54,564	2		34,619	1
1470	其他流動資產（附註十八及三一）		39,713	1		38,287	1
11XX	流動資產總計		3,376,686	82		3,911,821	85
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）		50,075	1		-	-
1543	以成本衡量之金融資產（附註四及十三）		-	-		13,850	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十五）		40,207	1		43,549	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十六及三一）		453,946	11		469,727	10
1821	其他無形資產（附註四及十七）		10,880	-		13,552	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二五）		148,158	4		137,929	3
1990	其他非流動資產（附註四、十八及三五）		16,591	1		17,013	1
15XX	非流動資產總計		719,857	18		695,620	15
1XXX	資 產 總 計	\$	4,096,543	100	\$	4,607,441	100
	流動負債						
2100	短期借款（附註十九及三一）	\$	25,720	1	\$	170,000	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）		818	-		637	-
2130	合約負債（附註三五）		32,443	1		-	-
2170	應付帳款		490,443	12		768,753	17
2219	其他應付款（附註二十）		148,231	3		155,443	3
2230	本期所得稅負債（附註四）		334	-		-	-
2250	負債準備（附註四、五及二一）		37,237	1		45,067	1
2310	預收款項		-	-		23,710	-
2399	其他流動負債		17,397	-		14,221	-
21XX	流動負債總計		752,623	18		1,177,831	25
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）		11,395	-		33,546	1
2645	存入保證金		707	-		717	-
25XX	非流動負債總計		12,102	-		34,263	1
2XXX	負債總計		764,725	18		1,212,094	26
	歸屬於母公司業主之權益						
3110	普通股股本		3,434,273	84		3,394,273	74
3200	資本公積		63,648	2		192,502	4
3350	累積虧損	(	51,783)	(1)	(	150,454)	(3)
3400	其他權益	(	80,917)	(2)	(	7,571)	-
3500	庫藏股票	(	33,403)	(1)	(	33,403)	(1)
31XX	母公司業主之權益總計		3,331,818	82		3,395,347	74
3XXX	權益總計		3,331,818	82		3,395,347	74
	負 債 與 權 益 總 計	\$	4,096,543	100	\$	4,607,441	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：余麗娜



會計主管：劉美娜





民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及三五）				
4110	銷貨收入	\$ 4,235,243	101	\$ 4,790,733	101
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>30,713</u>	<u>1</u>	<u>29,590</u>	<u>1</u>
4000	營業收入淨額	4,204,530	100	4,761,143	100
	營業成本（附註四、十一及二 四）				
5110	銷貨成本	<u>3,588,798</u>	<u>85</u>	<u>4,196,966</u>	<u>88</u>
5900	營業毛利	<u>615,732</u>	<u>15</u>	<u>564,177</u>	<u>12</u>
	營業費用（附註四、二四及三 十）				
6100	推銷費用	412,737	10	367,171	8
6200	管理費用	145,108	3	170,417	3
6300	研究發展費用	<u>230,559</u>	<u>6</u>	<u>285,427</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>788,404</u>	<u>19</u>	<u>823,015</u>	<u>17</u>
6900	營業淨損	(<u>172,672</u>)	(<u>4</u>)	(<u>258,838</u>)	(<u>5</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二 四）	37,100	1	36,921	1
7020	其他利益及損失（附註 四、九、十三及二四）	(34,186)	(1)	67,601	1
7050	財務成本	(2,368)	-	(3,500)	-
7070	採用權益法之合資損失 份額（附註四及十五）	(<u>2,635</u>)	-	(<u>2,065</u>)	-
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>2,089</u>)	-	<u>98,957</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 174,761)	(4)	(\$ 159,881)	(3)
7950	所得稅利益 (附註四、五及二五)	<u>38,929</u>	<u>1</u>	<u>9,427</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨損	(<u>135,832</u>)	(<u>3</u>)	(<u>150,454</u>)	(<u>3</u>)
	本年度其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益				
	按公允價值衡量				
	之權益工具投資				
	未實現評價損益				
	(附註四及二三)	(38,366)	(1)	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額 (附註四)	60,763	1	(199,213)	(4)
8362	備供出售金融資產				
	未實現損益 (附註				
	四及二三)	-	-	(387)	-
8399	與可能重分類之項				
	目相關之所得稅				
	(附註四及二五)	(<u>11,694</u>)	<u>-</u>	<u>2,600</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損				
	益 (稅後淨額)	<u>10,703</u>	<u>-</u>	(<u>197,000</u>)	(<u>4</u>)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ <u>125,129</u>)	(<u>3</u>)	(\$ <u>347,454</u>)	(<u>7</u>)
	淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ <u>135,832</u>)	(<u>3</u>)	(\$ <u>150,454</u>)	(<u>3</u>)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ <u>125,129</u>)	(<u>3</u>)	(\$ <u>347,454</u>)	(<u>7</u>)
	每股虧損 (附註二六)				
9710	基 本	(\$ <u>0.40</u>)		(\$ <u>0.46</u>)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：余麗娜



會計主管：劉美娜





民國 107 年 12 月 31 日

單位：除每股資訊外，
為新台幣仟元

代 碼	歸 屬	於 母 公 司 業 主 之 權 益	其 他 權 益 (附 註 二 三)			庫 藏 股 票 總 額	庫 藏 股 票 總 額
			累 積 損 益	外 幣 換 算 差 異	未 分 派 利 潤		
A1	普通 股 本	\$ 266,492	\$ 79,478	\$ 168,624	\$ 183,919	\$ 5,510	\$ 3,731,852
B13	法定盈餘公積金	-	79,478	-	-	-	-
C11	資本公積金	-	-	89,146	-	-	-
C15	資本公積金	-	-	-	-	-	-
L1	庫藏股	-	-	-	-	-	-
L3	庫藏股	804	-	-	-	-	-
L3	庫藏股	7,314	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付交易	76,570	-	-	-	-	-
D1	106 年度淨損	-	-	(150,454)	-	-	-
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	(196,613)	(387)	(197,000)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	(150,454)	(196,613)	(387)	(347,454)
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	3,394,273	192,502	(150,454)	(12,694)	5,123	(7,571)
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	(5,123)	(131,745)
A5	107 年 1 月 1 日調整後餘額	3,394,273	192,502	(150,454)	(12,694)	-	(131,745)
C11	資本公積金	(150,454)	-	-	-	-	-
T1	受讓他公司股份發行新股	40,000	21,600	-	-	-	-
D1	107 年度淨損	-	-	(135,832)	-	-	-
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	49,069	-	-
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	(135,832)	49,069	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	(52,819)	-	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	3,434,273	63,648	(51,733)	36,375	-	(117,292)

董事長：余麗卿



經理人：余麗卿



會計主管：劉美娜



浩鑫股份有限公司

合併損益表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 174,761)	(\$ 159,881)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,953	18,129
A20200	攤銷費用	50,861	70,062
A20300	預期信用減損損失	53,001	-
A20300	呆帳迴轉利益	-	(840)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債淨損失	9,695	4,878
A20900	財務成本	2,368	3,500
A21200	利息收入	(8,806)	(9,141)
A21300	股利收入	(1,544)	(1,897)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	76,570
A22300	採用權益法之合資損失份額	2,635	2,065
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損(益)	903	(771)
A23100	處分投資淨損(益)	60	(106,417)
A23500	金融資產減損損失	-	33,479
A23700	存貨跌價損失	47,115	93,158
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	50,108	(21,644)
A29900	提列負債準備	3,298	27,120
A30000	營業資產及負債之淨變動數	-	-
A31110	持有供交易之金融資產	-	(89,280)
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融資 產	(2,601)	-
A31150	應收帳款	640,217	139,320
A31180	其他應收款	(49,248)	1,867
A31200	存 貨	(478,317)	(12,391)
A31230	預付款項	(63,368)	(38,548)
A31240	其他流動資產	2,563	(3,735)
A32125	合約負債	2,024	-
A32150	應付帳款	(290,600)	120,776
A32160	應付帳款－關係人	-	(332)
A32180	其他應付款	(7,409)	6,918
A32200	負債準備	(5,416)	(22,948)
A32210	預收款項	-	1,047
A32230	其他流動負債	3,176	(5,819)
A33000	營運產生之淨現金流(出)入	(200,093)	125,245

(接次頁)

(承 前 頁)

代 碼		107年度	106年度
A33300	支付之利息	(\$ 2,464)	(\$ 3,556)
A33500	支付之所得稅	(2,421)	(2,139)
AAAA	營業活動之淨現金流 (出) 入	(204,978)	119,550
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(17,420)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	45,383	-
B00300	取得備供出售金融資產	-	(18,461)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	23,948
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(11,061)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	147,658
B01400	被投資公司減資退股款	-	1,492
B01800	取得採用權益法之投資	-	(44,253)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(8,725)	(4,524)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	9,497	1,378
B03800	存出保證金減少 (增加)	324	(1,970)
B04500	取得其他無形資產	(4,672)	(10,286)
B06600	其他金融資產增加	(3,990)	(7,114)
B06800	其他非流動資產減少 (增加)	17	(13)
B07500	收取之利息	8,748	9,160
B07600	收取之股利	1,544	1,897
BBBB	投資活動之淨現金流入	30,706	87,851
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(144,204)	(105,428)
C03100	存入保證金減少	(10)	(247)
C04500	發放現金股利	-	(39,532)
C04900	購買庫藏股票	-	(87,903)
C05100	庫藏股轉讓員工	-	61,814
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(144,214)	(171,296)
DDDD	匯率變動之影響	23,500	(99,602)
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少	(294,986)	(63,497)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,827,248	1,890,745
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,532,262	\$ 1,827,248

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：余麗娜



會計主管：劉美娜



浩鑫股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

浩鑫股份有限公司（本公司，本公司及由本公司所控制個體以下簡稱合併公司）於 72 年 6 月設立，主要從事於筆記型電腦、迷你準系統、主機板及其他電腦週邊設備之製造加工及技術服務暨買賣業務。本公司股票自 87 年 12 月 8 日起於櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於 89 年 3 月 17 日起於臺灣證券交易所掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 3 月 26 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）暨提前適用之 IFRS 9 之修正

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正（含提前適用之修正）

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編

比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS39	IFRS 9	IAS 39	IFRS9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$1,827,248	\$1,827,248	
衍生工具	持有供交易金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	744	744	
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	100,420	100,420	(1)
基金受益憑證	持有供交易金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	87,805	87,805	
原始到期日超過 3 個月之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	7,114	7,114	
應收帳款、其他應收款及存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	1,301,388	1,301,388	

金融負債類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS39	IFRS 9	IAS 39	IFRS9	
衍生工具	持有供交易金融負債	持有供交易金融負債	\$ 637	\$ 637	
短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金	以攤銷後成本衡量	按攤銷後成本衡量	1,094,913	1,094,913	

	107 年 1 月 1 日帳面金額 (IAS 39)			107 年 1 月 1 日帳面金額 (IFRS 9)			107 年 1 月 1 日保留盈餘及其他權益影響數		說明
	\$	-	\$	\$	-	\$	-	\$	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產									
一權益工具									
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類		100,420	-	100,420		136,868	(136,868)	(1)	
合 計	\$	100,420	\$	100,420	\$	136,868	(136,868)		

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，合併公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益一備供出售金融資產未實現損益 5,123 仟元重分類為其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

合併公司原依 IAS 39 已認列備供出售及以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整減少 136,868 仟元，保留盈餘調整增加 136,868 仟元。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 條規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取

代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

合併公司評估適用 IFRS 15 對客戶合約之收入認列及衡量不致產生重大影響。合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，與收入相關之已收金額應認列為合約負債，故將原分類為預收款項及負債準備重分類至合約負債，於 107 年 1 月 1 日之金額分別為 23,710 仟元及 10,454 仟元。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註2)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

合併公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

合併公司於 107 年將所承租之部分辦公室轉租他人，該轉租依 IAS17 判斷係分類為營業租賃。合併公司將於 108 年 1 月 1 日根據主租及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租之分類。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳 面 金 額	首 次 適 用 之 調 整	108年1月1日 調 整 後 帳 面 金 額
使用權資產	\$ -	\$ 65,786	\$ 65,786
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,786</u>	<u>\$ 65,786</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 30,102	\$ 30,102
租賃負債—非流動	-	35,684	35,684
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,786</u>	<u>\$ 65,786</u>

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，合併公司預計將追溯適用之累積影響數認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘之其他權益項目。

除上述影響外，截至合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註3)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十四、附表六及附表七。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司及其國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業及合資）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採用加權平均法。

(七) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 其他無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用

年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

研究之支出於發生時認列為費用。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，

則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本

衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款、其他應收款及存出保證金等，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 30 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶，除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳

面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 負債準備

於銷售合約下之保固義務，係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履

約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電腦設備產品之銷售。由於電腦設備產品依合約主要於起運時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。已收款而尚未履行剩餘義務之預收款項係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租賃

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。當期服務成本及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係授權董事長採一次或分次轉讓，以確認員工認購股數之日為給與日。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期

之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收帳款之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之評價

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估

計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(四) 負債準備

合併公司每月依據銷售數量，並考量過去保證期間內之相關回修比例及相關維修成本估計售後服務保證之負債準備，合併公司持續檢視該估計基礎並評估其合理性。倘保證期間之回修比例及估計產生變化，可能重大影響估計結果。

(五) 遞延所得稅資產之可實現性

合併公司估計所得稅時需仰賴重大評估，最終稅款與原始認列金額若產生差異，將影響當期所得稅與遞延所得稅項目之認列。遞延所得稅資產係於未來很可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列，評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,146	\$ 729
銀行支票及活期存款	759,676	1,539,943
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	771,440	286,576
	<u>\$ 1,532,262</u>	<u>\$ 1,827,248</u>

銀行存款及原始到期日在3個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
銀行活期存款	0.001%~0.3%	0.001%~0.3%
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	0.3%~1.4%	0.3%~2.02%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	\$ 1,001	\$ -
非衍生金融資產		
基金受益憑證	80,669	-
小計	81,670	-
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	-	744
非衍生金融資產		
基金受益憑證	-	87,805
小計	-	88,549
	<u>\$ 81,670</u>	<u>\$ 88,549</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 637</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
<u>107年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	108.1.16～108.4.29	EUR4,323/NTD152,923
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	108.1.17～108.7.24	JPY136,750/NTD37,512
<u>106年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	107.1.5～107.4.27	EUR4,449/NTD158,332
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	107.1.17～107.9.14	JPY116,150/NTD31,354

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107 年

	107年12月31日
<u>流 動</u>	
國內上市（櫃）股票	\$ 45,615
<u>非 流 動</u>	
國內上市（櫃）股票	\$ 41,400
國內未上市（櫃）股票	8,675
	\$ 50,075

合併公司依中長期策略目的投資上述股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、九及十三。

於 107 年度，合併公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值 45,383 仟元出售部分股票投資，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 52,819 仟元則轉入保留盈餘。

九、備供出售金融資產－106 年

	106年12月31日
國內上市（櫃）股票	\$ 86,570

合併公司評估所持有上述備供出售金融資產之投資成本已有減損，因是於 106 年度認列 16,924 仟元之減損損失（帳列其他利益及損失項下）。

十、應收帳款及其他應收款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 675,067	\$ 1,289,052
減：備抵損失	(57,460)	(4,212)
	\$ 617,607	\$ 1,284,840
其他應收款	\$ 49,855	\$ 549

(一) 應收帳款

107 年度

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天至 180 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係以公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等，並於必要情形下採用應收帳款保險或取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司透過持續監督交易對方之信用評等以管理信用暴險。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及其保險理賠乘數，並同時考量產業經濟情勢及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 30 天	逾 31 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 超過 180 天	合 計
預期信用損失率	0.01%	0.3%~1%	3%~5%	10%~20%	50%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 586,971	\$ 30,458	\$ 767	\$ -	\$ 55,500	\$ 1,371	\$ 675,067
備抵損失（存續期間預 期信用損失）	(246)	(305)	(38)	-	(55,500)	(1,371)	(57,460)
攤銷後成本	<u>\$ 586,725</u>	<u>\$ 30,153</u>	<u>\$ 729</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 617,607</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額（IAS 39）	\$ 4,212
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
年初餘額（IFRS 9）	4,212
加：本年度提列減損損失	53,001
加：收回已沖銷之呆帳	77
減：本年度實際沖銷	(869)
外幣換算差額	1,039
年底餘額	<u>\$ 57,460</u>

106 年度

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估。由於歷史經驗顯示逾期超過 30 天之應收帳款可能無法回收，除有特殊情形外，合併公司對於逾期超過 30 天之應收帳款考量其保險理賠乘數及參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	\$ 1,055,855
1~30 天	207,567
31~60 天	45
61 天以上	<u>25,585</u>
合 計	<u>\$ 1,289,052</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
1~30 天	\$ 73,150
31~60 天	29
61 天以上	-
	<u>\$ 73,179</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年度
年初餘額	\$ 5,350
本年度迴轉減損損失	(840)
本年度實際沖銷	(78)
淨兌換差額	(220)
年底餘額	<u>\$ 4,212</u>

(二) 其他應收款

合併公司評估其他應收款有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。於資產負債表日無已逾期但合併公司尚未認列備抵損失之其他應收款。

十一、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
製 成 品	\$ 360,266	\$ 301,978
在 製 品	-	2,352
原 料	554,674	224,435
商 品	36,410	19,576
	<u>\$ 951,350</u>	<u>\$ 548,341</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,588,798 仟元及 4,196,966 仟元，其中包括存貨跌價損失 47,115 仟元及 93,158 仟元。

十二、預付款項

	107年12月31日	106年12月31日
預付費用－模具	\$ 32,151	\$ 24,974
其他預付費用	22,178	9,246
預付貨款	235	399
	<u>\$ 54,564</u>	<u>\$ 34,619</u>

十三、以成本衡量之金融資產－106 年

	106年12月31日
國內未上市（櫃）普通股	\$ 13,850

上述股票依金融資產衡量種類區分為備供出售金融資產。

合併公司所持有之上述股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司參與佳世達科技股份有限公司公開收購拍檔科技股份有限公司之股份，該股權交易於 106 年 4 月完成，出售價款為 117,747 仟元，並認列 100,343 仟元之處分投資利益（帳列其他利益及損失項下）。

合併公司評估所持有上述以成本衡量之金融資產之投資成本已有減損，因是於 106 年度認列新台幣 16,555 仟元之減損損失（帳列其他利益及損失項下）。

十四、子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			107年 12月31日	106年 12月31日	
浩鑫股份有限公司	HOLCO (BVI) INC.	控股公司	100.00	100.00	
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	控股公司	100.00	100.00	
	宏宜投資股份有限公司	一般投資業	100.00	100.00	
	力鑫智護股份有限公司	養老服務及週邊設備之銷售	100.00	-	(1)
HOLCO (BVI) INC.	力鑫科研股份有限公司	電腦週邊設備之銷售	100.00	-	(1)
	ATRON MALL, INC.	控股公司	-	100.00	(2)
	紅柿子信息科技（深圳）有限公司	電腦週邊設備之銷售	-	75.00	(3)
	SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD., (S.H.K.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	
GOLD FOUNTAIN LIMITED	SHUTTLE COMPUTER HANDELS GmbH (S.C.H.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	
	SHUTTLE COMPUTER GROUP INC. (S.C.G.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	
	日本 SHUTTLE 株式會社 (S.C.J.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	
	浩鑫商貿（深圳）有限公司	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	
	浩鑫信息科技（蘇州工業園區）有限公司	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	
	浩鑫電腦（昆山）有限公司	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	

106 年度 S.H.K.以減資方式匯回股款予 HOLCO(BVI) INC.美金 15,000 仟元，及 HOLCO(BVI) INC.以減資方式匯回股款予本公司

447,150 仟元。

備註：

- (1) 合併公司為專責拓展長照機構週邊業務，於 107 年 1 月經董事會決議設立力鑫智護股份有限公司。另於 107 年 11 月設立力鑫科研股份有限公司。
- (2) ATRON MALL, INC. 於 107 年 6 月清算完成並退回全數剩餘財產予 HOLCO (BVI) INC.。
- (3) 紅柿子信息科技（深圳）有限公司於 103 年 9 月註銷營業執照及辦理清算，截至 107 年度已完成清算。

十五、採用權益法之投資

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
投資合資		
山東力鑫養老產業發展有限公司	<u>\$ 40,207</u>	<u>\$ 43,549</u>

於資產負債表日對合資投資之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
山東力鑫養老產業發展有限公司	50%	50%

合併公司於 106 年 5 月與中財匯投（北京）基金管理有限公司簽訂合資協議共同投資山東力鑫養老產業發展有限公司，合資投資總額為人民幣 20,000 仟元，合併公司投資價款為人民幣 10,000 仟元。依該協議約定，雙方於董事會均具重大議案否決權，因此合併公司對其不具控制力。另該協議約定，未來如該合資公司管理階層達一定績效條件時，得獲配該合資公司 20% 之股權。另中財匯投（北京）基金管理有限公司於 107 年 5 月完成轉讓股權予上海佳誼投資管理有限公司，相關協議事項不予變更。

合併公司對合資投資採權益法認列之投資損失於 107 及 106 年度分別為 2,635 仟元及 2,065 仟元。

採用權益法之合資投資及合併公司對其享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師查核之財務報表計算，惟合併公司管理階層

認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

上述合資投資之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七「大陸投資資訊」。

十六、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財器具	租賃改良	其他設備	合	計						
成 本																
106年1月1日餘額	\$	278,299	\$	242,316	\$	90,666	\$	21,253	\$	32,317	\$	74,129	\$	49,981	\$	788,961
增 添	-	-	-	373	1,272	276	634	1,970	4,524							
處 分	-	-	(	1,646)	(	2,454)	(	2,502)	(	155)	(	8,659)	(	15,416)		
淨兌換差額	261	840	(	1,159)	(	135)	241	(	1,524)	(	613)	(	2,089)			
106年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>278,560</u>	<u>\$</u>	<u>243,156</u>	<u>\$</u>	<u>88,234</u>	<u>\$</u>	<u>19,936</u>	<u>\$</u>	<u>30,331</u>	<u>\$</u>	<u>73,084</u>	<u>\$</u>	<u>42,679</u>	<u>\$</u>	<u>775,980</u>
累計折舊及減值																
106年1月1日餘額	\$	-	\$	78,628	\$	67,347	\$	19,022	\$	28,380	\$	70,939	\$	40,111	\$	304,427
折舊費用	-	-	-	4,330	5,115	1,502	2,136	1,639	3,477	-	-	-	-	-	-	-
處 分	-	-	(	1,254)	(	2,388)	(	2,503)	(	155)	(	8,230)	(	14,530)		
淨兌換差額	-	-	(	712)	(	657)	(	123)	(	216)	(	1,453)	(	468)	(	1,773)
106年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>83,670</u>	<u>\$</u>	<u>70,551</u>	<u>\$</u>	<u>18,013</u>	<u>\$</u>	<u>28,229</u>	<u>\$</u>	<u>70,970</u>	<u>\$</u>	<u>34,820</u>	<u>\$</u>	<u>306,253</u>
106年12月31日淨額	<u>\$</u>	<u>278,560</u>	<u>\$</u>	<u>159,486</u>	<u>\$</u>	<u>17,683</u>	<u>\$</u>	<u>1,923</u>	<u>\$</u>	<u>2,102</u>	<u>\$</u>	<u>2,114</u>	<u>\$</u>	<u>7,859</u>	<u>\$</u>	<u>469,727</u>
成 本																
107年1月1日餘額	\$	278,560	\$	243,156	\$	88,234	\$	19,936	\$	30,331	\$	73,084	\$	42,679	\$	775,980
增 添	-	-	-	368	6	309	2,149	5,893	8,725							
處 分	-	-	(	28,553)	(	8,570)	(	1,384)	(	1,857)	(	8,576)	(	48,940)		
淨兌換差額	(	58)	(	186)	(	280)	(	13)	(	53)	(	1,200)	(	186)	(	1,926)
107年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>278,502</u>	<u>\$</u>	<u>242,970</u>	<u>\$</u>	<u>59,769</u>	<u>\$</u>	<u>11,359</u>	<u>\$</u>	<u>29,203</u>	<u>\$</u>	<u>72,176</u>	<u>\$</u>	<u>39,810</u>	<u>\$</u>	<u>733,789</u>
累計折舊及減值																
107年1月1日餘額	\$	-	\$	83,670	\$	70,551	\$	18,013	\$	28,229	\$	70,970	\$	34,820	\$	306,253
折舊費用	-	-	-	4,323	3,475	938	1,466	1,090	2,661	-	-	-	-	-	-	-
處 分	-	-	(	19,359)	(	8,528)	(	1,382)	(	1,847)	(	7,424)	(	38,540)		
淨兌換差額	-	-	(	168)	(	221)	(	6)	(	49)	(	1,165)	(	214)	(	1,823)
107年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>87,825</u>	<u>\$</u>	<u>54,446</u>	<u>\$</u>	<u>10,417</u>	<u>\$</u>	<u>28,264</u>	<u>\$</u>	<u>69,048</u>	<u>\$</u>	<u>29,843</u>	<u>\$</u>	<u>279,843</u>
107年12月31日淨額	<u>\$</u>	<u>278,502</u>	<u>\$</u>	<u>155,145</u>	<u>\$</u>	<u>5,323</u>	<u>\$</u>	<u>942</u>	<u>\$</u>	<u>939</u>	<u>\$</u>	<u>3,128</u>	<u>\$</u>	<u>9,967</u>	<u>\$</u>	<u>453,946</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	35至60年
裝修工程	3至10年
冷氣空調設備	2至8年
機器設備	1至7年
運輸設備	5至7年
生財器具	2至5年
租賃改良	3至5年
其他設備	2至12年

合併公司設定質押作為銀行融資額度擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十七、其他無形資產

	107年12月31日	106年12月31日
電腦軟體	\$ 10,880	\$ 13,552
	電腦軟體成本	累 計 攤 銷 淨 額
106 年 1 月 1 日 餘額	\$ 82,095	(\$ 71,553) \$ 10,542
取 得	10,286	- 10,286
攤銷費用	-	(7,269) (7,269)
淨兌換差額	(244)	237 (7)
106 年 12 月 31 日 餘額	\$ 92,137	(\$ 78,585) \$ 13,552
107 年 1 月 1 日 餘額	\$ 92,137	(\$ 78,585) \$ 13,552
取 得	4,672	- 4,672
攤銷費用	-	(7,342) (7,342)
淨兌換差額	86	(88) (2)
107 年 12 月 31 日 餘額	\$ 96,895	(\$ 86,015) \$ 10,880

上述電腦軟體係以直線基礎按 2 至 3 年計提攤銷費用。

十八、其他資產

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流 動</u>		
留抵稅額	\$ 24,241	\$ 22,052
其他金融資產	11,104	7,114
其 他	4,368	9,121
	\$ 39,713	\$ 38,287
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 15,594	\$ 15,999
淨確定福利資產	997	997
預 付 款	-	17
	\$ 16,591	\$ 17,013

107 年及 106 年 12 月 31 日之其他金融資產係分別為受限制銀行存款及原始到期日超過 3 個月之定期存款，相關質押情形請參閱附註三一。

十九、短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
信用額度借款	\$ 25,720	\$ 170,000
借款利率	3.63%~3.75%	1.1%

二十、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 71,807	\$ 83,941
應付模具款	14,038	16,106
應付權利金	9,536	5,890
應付保險費	5,425	7,237
應付佣金	1,791	3,049
應付推廣費	-	7,928
其 他	45,634	31,292
	<u>\$ 148,231</u>	<u>\$ 155,443</u>

二一、負債準備

	107年12月31日	106年12月31日
產品保固負債	<u>\$ 37,237</u>	<u>\$ 45,067</u>

產品保固負債之變動資訊如下：

	107年度	106年度
年初餘額	\$ 45,067	\$ 42,562
本年度提列	3,298	27,120
本年度使用	(5,416)	(22,948)
本年度重分類	(6,000)	-
淨兌換差額	288	(1,667)
年底餘額	<u>\$ 37,237</u>	<u>\$ 45,067</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及力鑫智護股份有限公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國大陸、日本及德國地區之員工，係屬中國大陸、日本及德國政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於

此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

S.C.G.係依美國 401 (K)退休金計畫計提；HOLCO (BVI) INC.、GOLD FOUNTAIN LIMITED、宏宜投資股份有限公司、力鑫科技股份有限公司、S.H.K.及 ATRON MALL, INC.均無建制內之人員。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

合併公司之本公司極少部分外籍員工適用「勞動基準法」之退休金制度，107 及 106 年度因雇用外籍員工而認列確定福利退休金費用分別為 0 仟元及 26 仟元。

合併公司之本公司經臺北市政府勞動局核准得暫停提撥勞工退休準備金至 108 年 11 月。

合併公司之本公司於 107 及 106 年 12 月 31 日預期 1 年內對確定福利計畫提撥金額分別為 0 仟元及 12 仟元。

二三、權益

(一) 普通股股本

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>343,427</u>	<u>339,427</u>
已發行股本	<u>\$ 3,434,273</u>	<u>\$ 3,394,273</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司董事會於 107 年 4 月 10 日決議通過增資發行新股 4,000 仟股受讓昱泉國際股份有限公司股票 2,000 仟股，作為購買其 5.34% 股份之對價，換股比例為本公司普通股 2 股交換昱泉公司普通股 1 股，並訂定 107 年 6 月 30 日為股份交換基準日，業已辦理增資變更登記完竣。

本公司股東會於 105 年 6 月 15 日通過現金減資退還股款案，總計擬銷除股份 104,468 仟股，並於 105 年 12 月 28 日向主管機關申請辦理減資作業送件後，因有形式要件不完備之情事，因此向主管機關辦理撤件。本公司股東會於 106 年 6 月 14 日決議撤銷 105 年度股東會通過之現金減資案。

(二) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 21,600	\$ -
庫藏股票交易	42,048	113,607
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
執行員工認股權轉入	-	76,570
採權益法認列子公司資本公積之變動數	-	2,325
	<u>\$ 63,648</u>	<u>\$ 192,502</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因執行員工認股權轉入及採權益法認列子公司資本公積之變動數所產生之資本公積，除可供彌補虧損外，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依據本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配

盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

另依據本公司章程規定，股利政策適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利以不得低於當年度股利分派總數 10%，惟此現金股利分派比例仍得視當年度資金狀況調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年 6 月 21 日股東常會決議通過 106 年度之虧損撥補案：

項	目	金	額
年初待彌補虧損		\$	-
減：106 年度稅後淨損		(	150,454)
加：資本公積彌補虧損			150,454
年底待彌補虧損		\$	-

本公司於 106 年 6 月 14 日股東常會決議通過 105 年度之虧損撥補案：

項	目	金	額
年初待彌補虧損		(\$	69,321)
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		(	14)
調整後待彌補虧損		(	69,335)
減：105 年度稅後淨損		(	99,289)
加：法定盈餘公積彌補虧損			79,478
加：資本公積彌補虧損			89,146
年底待彌補虧損		\$	-

另本公司於 106 年 6 月 14 日股東常會決議以資本公積 39,532 仟元發放現金股利，並授權董事會若有因買回及註銷本公司庫藏股而影響配息基準日之流通在外股數之情事，得全權處理調整股東配息比率。

本公司於 108 年 3 月 26 日董事會擬議 107 年度之虧損撥補案：

項	目	金	額
年初待彌補虧損		\$	-
追溯適用之影響數			<u>136,868</u>
調整後年初未分配盈餘			136,868
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘		(	<u>52,819</u>)
調整後未分配盈餘			84,049
減：107 年度稅後淨損		(	<u>135,832</u>)
加：資本公積彌補虧損			<u>51,783</u>
年底待彌補虧損		\$	<u>-</u>

有關 107 年度之虧損撥補案尚待預計於 108 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益

1. 備供出售金融資產未實現損益

106 年 1 月 1 日餘額	\$	5,510
當年度產生		
未實現損益	(	<u>387</u>)
106 年 12 月 31 日餘額		5,123
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(	<u>5,123</u>)
107 年 1 月 1 日餘額 (IFRS 9)	\$	<u>-</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107 年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(<u>131,745</u>)
年初餘額 (IFRS 9)	(<u>131,745</u>)
當年度產生	
未實現損益－權益工具	(<u>38,366</u>)
本年度其他綜合損益	(<u>38,366</u>)
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	<u>52,819</u>
年底餘額	(\$ <u>117,292</u>)

(五) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	107年度	106年度
<u>轉讓股份予員工</u>		
年初股數	3,800	8,800
本年度增加	-	10,000
本年度減少	-	(15,000)
年底股數	<u>3,800</u>	<u>3,800</u>

本公司董事會為維護公司信用及股東權益於 105 年 12 月 21 日決議以每股 6.5 元至 12 元間自集中交易市場陸續買回本公司股份，並已於 106 年 2 月 15 日執行完畢，共計已收回庫藏股票 10,000 仟股，買回成本 87,903 仟元。另於 106 年 3 月 21 日經董事會決議通過變更買回股份之目的為轉讓予員工，且授權董事長採一次或分次轉讓，後於 106 年 12 月 1 日轉讓 6,200 仟股予員工認購，於給與當日既得並全數認購完畢。

本公司董事會分別於 106 年 1 月 19 日及 106 年 8 月 10 日決議註銷屆期未轉讓予員工之庫藏股 2,800 仟股及 6,000 仟股，分別以 106 年 1 月 20 日及 106 年 10 月 2 日為減資基準日，相關變更登記業已辦理完竣。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二四、稅前淨損

(一) 其他收入

	107年度	106年度
利息收入	\$ 8,806	\$ 9,141
補助款收入	3,729	8,787
股利收入	1,544	1,897
租金收入	1,303	821
其 他	<u>21,718</u>	<u>16,275</u>
	<u>\$ 37,100</u>	<u>\$ 36,921</u>

(二) 其他利益及損失

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及設備淨 (損) 益	(\$ 903)	\$ 771
處分投資淨(損) 益	(60)	106,417
外幣兌換淨(損) 益	(17,146)	9,839
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨損	(9,695)	(4,878)
金融資產減損損失	-	(33,479)
其 他	(6,382)	(11,069)
	<u>(\$ 34,186)</u>	<u>\$ 67,601</u>

(三) 折舊及攤銷費用

	107年度	106年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,903	\$ 6,409
營業費用	10,050	11,720
	<u>\$ 13,953</u>	<u>\$ 18,129</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 43,519	\$ 62,793
營業費用	7,342	7,269
	<u>\$ 50,861</u>	<u>\$ 70,062</u>

(四) 員工福利費

	107年度	106年度
退職後福利(附註二二)		
確定提撥計畫	\$ 36,698	\$ 38,286
確定福利計畫	-	26
	36,698	38,312
股份基礎給付	-	76,570
薪資及獎金	492,474	546,718
勞健保費用	37,510	38,777
其他員工福利	28,191	28,907
員工福利費用合計	<u>\$ 594,873</u>	<u>\$ 729,284</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 105,505	\$ 147,463
營業費用	489,368	581,821
	<u>\$ 594,873</u>	<u>\$ 729,284</u>

(五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係依章程規定以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 8%至 10%提撥員工酬勞及以不高於 3%提撥董監事酬勞。

本公司 107 及 106 年度因係累積虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

上述有關本公司員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益之主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 4,640	\$ 3,369
以前年度之調整	(5)	30
遞延所得稅		
本年度產生者	(32,412)	(20,371)
稅率變動	(13,052)	-
以前年度之調整	1,900	7,545
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 38,929)</u>	<u>(\$ 9,427)</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨損	<u>(\$ 174,761)</u>	<u>(\$ 159,881)</u>
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	(\$ 34,952)	(\$ 27,180)
稅上不可減除之費損（無須課		
稅之收益）－淨額	1,628	(2,167)
免稅所得	(283)	(12,974)
基本稅額應納差額	-	49
未認列之虧損扣抵	2,120	15,784

（接次頁）

(承前頁)

	107年度	106年度
稅率變動	(\$ 13,052)	\$ 7,047
合併個體適用不同稅率之影響數	3,715	9,501
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(5)	30
以前年度之遞延所得稅費用於本年度之調整	1,900	483
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 38,929)</u>	<u>(\$ 9,427)</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

另美國於 106 年 12 月修正所得稅法，將聯邦稅稅率由最高 35%調降為單一稅率 21%，並自 107 年度施行。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年度	106年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ 459	\$ -
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	(12,153)	2,600
	<u>(\$ 11,694)</u>	<u>\$ 2,600</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
遞延收入	\$ 9,657	\$ 10,826	\$ -	\$ -	\$ 20,483
透過其他綜合損 益按公允價值 衡量之金融資 產	6,545	1,155	-	-	7,700
備抵損失	5,474	803	-	-	6,277
存貨跌價及報廢 損失	3,137	1,075	-	-	4,212
國外營運機構兌 換差額	2,600	-	(2,600)	-	-
採權益法認列之 投資淨損	1,708	-	-	(29)	1,679
負債準備	1,604	1,846	-	-	3,450
其 他	<u>3,171</u>	<u>(1,044)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,127</u>
	33,896	14,661	(2,600)	(29)	45,928
虧損扣抵	<u>104,033</u>	<u>(2,342)</u>	<u>-</u>	<u>539</u>	<u>102,230</u>
	<u>\$ 137,929</u>	<u>\$ 12,319</u>	<u>(\$ 2,600)</u>	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 148,158</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
採權益法認列之 投資淨益	\$ 33,528	(\$ 31,435)	\$ -	\$ -	\$ 2,093
國外營運機構兌 換差額	-	-	9,094	-	9,094
其 他	<u>18</u>	<u>190</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>208</u>
	<u>\$ 33,546</u>	<u>(\$ 31,245)</u>	<u>\$ 9,094</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,395</u>

106 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認列於其他			年 底 餘 額
		認列於損益	綜 合 損 益	兌 換 差 額	
暫時性差異					
遞延收入	\$ 11,608	(\$ 1,951)	\$ -	\$ -	\$ 9,657
以成本衡量之金融資產減損	15,850	(9,305)	-	-	6,545
備抵呆帳	5,199	275	-	-	5,474
存貨跌價及報廢損失	3,178	(41)	-	-	3,137
國外營運機構兌換差額	-	-	2,600	-	2,600
採權益法認列之投資淨損	296	1,447	-	(35)	1,708
負債準備	1,262	342	-	-	1,604
減損損失	1,448	(1,448)	-	-	-
其 他	2,246	925	-	-	3,171
	41,087	(9,756)	2,600	(35)	33,896
虧損扣抵	124,111	(18,181)	-	(1,897)	104,033
	<u>\$ 165,198</u>	<u>(\$ 27,937)</u>	<u>\$ 2,600</u>	<u>(\$ 1,932)</u>	<u>\$ 137,929</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
採權益法認列之投資淨益	\$ 73,718	(\$ 40,190)	\$ -	\$ -	\$ 33,528
其 他	591	(573)	-	-	18
	<u>\$ 74,309</u>	<u>(\$ 40,763)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,546</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	107年12月31日	106年12月31日
虧損扣抵		
108 年度到期	\$ 298,933	\$ 237,947
109 年度到期	252,069	199,964
110 年度到期	99,612	101,374
111 年度到期	68,856	70,713
112 年度到期	90,653	-
113 年度到期	20,272	50,004
114 年度到期	20,352	75,302
115 年度到期	3,850	14,245
116 年度到期	66	1,165
117 年度到期	9,582	-
	<u>\$ 864,245</u>	<u>\$ 750,714</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，本公司、中國地區子公司及美國子公司之虧損扣抵（包含已認列及未認列為遞延所得稅資產之虧損扣抵）相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 298,933	108
346,101	109
99,612	110
68,856	111
90,653	112
135,146	113
203,518	114
38,500	115
<u>114,114</u>	116 年度以後
<u>\$ 1,395,433</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司及子公司宏宜公司截至 105 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股虧損

	107年度	106年度
基本每股虧損	<u>(\$ 0.40)</u>	<u>(\$ 0.46)</u>

用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：

淨 損

	107年度	106年度
用以計算基本每股虧損之虧損	<u>(\$ 135,832)</u>	<u>(\$ 150,454)</u>

股 數

	107年度	106年度
用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數	<u>337,655</u>	<u>330,323</u>

單位：仟股

二七、營業租賃協議

合併公司營業租賃主要係承租辦公室、廠房、倉儲用地及公務車，租賃期間為 1 至 5 年。合併公司對辦公室、廠房、倉儲用地及公務車並無優先承購權。

認為費用之租賃給付如下：

107年度	106年度
\$ 45,490	\$ 45,343

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
1 年 內	\$ 18,473	\$ 22,707
超過 1 年但不超過 5 年	1,977	13,069
	\$ 20,450	\$ 35,776

二八、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司主要管理階層每年重新檢視合併公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份、舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,001	\$ -	\$ 1,001
基金受益憑證	<u>80,669</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80,669</u>
合 計	<u>\$ 80,669</u>	<u>\$ 1,001</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,670</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 87,015	\$ -	\$ -	\$ 87,015
國內未上市（櫃）股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,675</u>	<u>8,675</u>
合 計	<u>\$ 87,015</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,675</u>	<u>\$ 95,690</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 818</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 818</u>

106 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 744	\$ -	\$ 744
基金受益憑證	<u>87,805</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>87,805</u>
合 計	<u>\$ 87,805</u>	<u>\$ 744</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,549</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 86,570</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,570</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 637</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 637</u>

107 及 106 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	107 年度
年初餘額	\$ 13,850
認列於其他綜合損益	(5,175)
年底餘額	<u>\$ 8,675</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採資產法估算公允價值，依據公司之財務資料及可觀察之市價資訊評估每股淨值，並考量流動性折價，於 107 年 12 月 31 日之流動性折價為 10%。當流動性折價愈低時，該等投資之公允價值愈高。

(三) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 81,670	\$ 88,549
放款及應收款（註 1）	-	3,135,750
備供出售金融資產（註 2）	-	100,420
按攤銷後成本衡量（註 3）	2,226,422	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	95,690	-
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	818	637
按攤銷後成本衡量（註 4）	665,101	1,094,913

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產。

註 3：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 4：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及短期借款。合併公司之財務管理部門統籌協調進入國內與國際金融市場操作，依照風險程度與廣度分析風險及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。敏感度分析則可評估利率或匯率於1年中合理可能變動所產生之影響，匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、日圓及歐元匯率波動之影響。

下表說明當功能性貨幣對外幣之匯率增加及減少5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析，僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目，並將資產負債表日之換算以匯率變動5%予以評估分析。下表係表示當功能性貨幣相對於貨幣升值5%時，將使稅前淨利變動之金額；當功能性貨幣相對於外幣貶值5%時，其對稅前淨利之影響將為反向之同等金額。

	美 金 之 影 響		日 圓 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	107年度	106年度	107年度	106年度	107年度	106年度
損益增（減）	\$ 7,236	(\$ 14,093)	(\$ 1,529)	(\$ 1,570)	(\$ 10,463)	(\$ 9,342)

以上主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金、日圓及歐元計價之銀行存款、應收及應付款項。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 774,648	\$ 294,688
具現金流量利率風險		
－金融資產	767,572	1,538,945
－金融負債	25,720	170,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 及 106 年度之稅前淨損將減少／增加 1,855 仟元及 3,422 仟元，主要係因合併公司之活期存款及銀行借款利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司使用可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司主要客戶，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶

之比率分別為 78% 及 89%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項流動性來源。截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 1,923,170 仟元及 1,654,139 仟元。

下表係合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

107 年 12 月 31 日

	加 權 平 均 有 效 利 率	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	-	\$ 57,260	\$ 234,826	\$ 346,588
浮動利率工具	3.65%-3.75%	<u>25,798</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 83,058</u>	<u>\$ 234,826</u>	<u>\$ 346,588</u>

106 年 12 月 31 日

	加 權 平 均 有 效 利 率	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	-	\$ 121,482	\$ 205,864	\$ 596,850
浮動利率工具	1.1%	<u>170,156</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 291,638</u>	<u>\$ 205,864</u>	<u>\$ 596,850</u>

三十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
其他關係人	
資通電腦股份有限公司	該公司董事長為母公司董事長之二等親親屬

(二) 預付款項

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
其他關係人	\$ 45	\$ 46

(三) 其他關係人交易

關 係 人 類 別	帳 列 項 目	107年度	106年度
其他關係人	營業費用	\$ 271	\$ 275

(四) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 34,492	\$ 34,608
退職後福利	692	637
股份基礎給付	-	26,553
	\$ 35,184	\$ 61,798

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為銀行提供保證及融資額度之擔保品：

	107年12月31日	106年12月31日
受限制銀行存款（帳列其他金融資產）	\$ 11,104	\$ -
不動產、廠房及設備淨額	426,293	429,845
	<u>\$ 437,397</u>	<u>\$ 429,845</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司已開立未到單信用狀金額分別為 18,838 仟元及 90,679 仟元。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	107年12月31日				106年12月31日			
	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	5,840	30.715	\$ 179,360	\$	24,098	29.76	\$ 717,156
歐 元		5,951	35.20	209,482		5,260	35.57	187,098
日 圓		109,953	0.2782	30,589		118,878	0.2642	31,408
外 幣 負 債								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		10,551	30.715	324,087		14,627	29.76	435,300
歐 元		7	35.20	230		7	35.57	249
日 圓		-	0.2782	-		-	0.2642	-

合併公司於 107 及 106 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）請參閱附註二四，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。

3. 期末持有有價證券情形(不含投資子公司及關聯企業):附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上:無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上:無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上:無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上:附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上:附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊:附表六。
10. 從事衍生工具交易:請參閱附註七及二九。
11. 合併公司間之業務關係及重要交易往來情形:附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額:附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項, 暨其價格、付款條件、未實現損益:
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比:附表八。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比:附表八。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額:無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的:無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額:附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項, 如勞務之提供或收受等:無。

三五、部門資訊

合併公司因僅經營電腦設備之產銷，尚無需揭露營運部門資訊。

(一) 主要產品及勞務收入

合併公司繼續營業單位之主要產品分析如下：

	107年度	106年度
筆記型電腦	\$ 1,703,442	\$ 2,732,033
準系統	1,396,297	1,328,421
電腦週邊設備及零組件	1,104,791	700,689
	<u>\$ 4,204,530</u>	<u>\$ 4,761,143</u>

合併公司於 107 年 12 月 31 日來自商品銷貨之合約負債餘額為 32,443 仟元。合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二) 地區別資訊

合併公司主要於四個地區營運－美洲、亞洲、中國大陸與歐洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依銷售地區區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
			107年	106年
	107年度	106年度	12月31日	12月31日
美洲	\$ 2,463,997	\$ 2,826,287	\$ 194	\$ 338
亞洲	307,676	909,471	2,053	1,629
歐洲	775,294	724,096	8,439	9,190
中國大陸	202,652	223,140	14,784	27,719
國內	425,978	38,607	475,147	473,043
其他	28,933	39,542	-	-
	<u>\$ 4,204,530</u>	<u>\$ 4,761,143</u>	<u>\$ 500,617</u>	<u>\$ 511,919</u>

非流動資產不包括金融工具、淨確定福利資產及遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	107年度	106年度
客戶 A (註)	\$ 745,188	\$ 1,228,226
客戶 B (註)	<u>640,830</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,386,018</u>	<u>\$ 1,228,226</u>

註：係來自筆記型電腦收入。

港鑫股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附 表 一 單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	重估金額	有短期融通資金必要之金額	展期或展期原因	類別	備抵金額	總金額	對該對象資金貸與限額(註一)	資金貸與限額(註一)	與關係人
1	SH.K.	鴻鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 309,550	\$ 307,150	\$ 274,463	-	有短期融通資金之必要者	\$	-	\$	-	-	\$	354,298	354,298	

註一：S.H.K. 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，類別貸與金額以及資金貸與總額均以不超過 S.H.K. 最近期經會計師查核及核閱財務報表淨值 20%為限。

浩鑫股份有限公司及其子公司
為他人背書保證

民國107年1月1日至12月31日

附表二 單位：新台幣仟元

背書保證公司編號	被保證者名稱	核背書保證對象		對單一企業背書保證總額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額(註二)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期最高背書保證總額之比率(%)	背書保證期限(註三)	屬母公司屬子公司屬對子公司屬對子公司屬對大股東	註
		名稱	關係									
0	浩鑫股份有限公司	SHK.	本公司100%持有之孫公司	\$ 3,331,818	\$ 1,968,728	\$ 1,968,728	\$ 188,38	\$ -	59.07	\$ 3,331,818	是	否

註一：本公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 20%為限，惟對海外單一聯屬公司背書保證之金額則以不超過最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 100%為限。

註二：係由本公司提供背書保證之銀行融資共用額度。

註三：本公司對外背書保證總額以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 100%為限。

浩鑫股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券明細表
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三 單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 數 / 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
浩鑫股份有限公司	股票 茂迪股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	610,000	\$ 5,185	0.11	\$ 5,185	
	昱泉國際股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	2,000,000	41,400	5.39	41,400	
	德信創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	596,929	3,180	3.24	3,180	
	勤茂資通股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	805,000	-	0.39	-	
宏宜投資股份有限公司	股票 茂迪股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	708,000	6,018	0.13	6,018	
	資通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司 董事長二等親親屬	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	1,214,546	17,914	2.57	17,914	
	耀勝電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	1,269,049	16,498	3.45	16,498	
	昕瑞科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	500,000	5,495	1.15	5,495	
SHK.	基金受益憑證 香港第一證券—FS Balanced Fund Segregated Portfolio	—	透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	30,000	80,669	-	80,669	註一

註一：係按 107 年 12 月 31 日基金淨值計算。
 註二：投資子公司及合資之相關資訊，請參閱附表六及七。

浩鑫股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）帳款（佔總應收（付）帳款之比率（%）	備註
			交 進（銷）貨	易 額（銷）貨金	情 佔總進（銷） 貨之比率（%）	授 信 期	價 授 信 期		
浩鑫股份有限公司	S.C.H.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司 GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司 GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司 GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	銷 貨	(\$ 546,840)	(44)	平均 120 天	註一 OA 120 天	\$ 166,661	45
浩鑫股份有限公司	S.C.G.		銷 貨	(263,708)	(21)	平均 120 天	註一 OA 120 天	142,045	39
S.C.H.	浩鑫股份有限公司		進 貨	546,840	94	平均 120 天	註一 OA 120 天	(166,661)	(99)
S.C.G.	浩鑫股份有限公司		進 貨	263,708	77	平均 120 天	註一 OA 120 天	(142,045)	(77)

註一：本公司與關係人間銷售之價格視地區消費情形而定。

註二：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

浩鑫股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 107 年 12 月 31 日

附表五		單位：新台幣仟元									
帳列應收款項之公司	交易對象	象關	係屬	應收關係人款項餘額	轉手金	逾期應收額	應收關係人款項應收後式	應收關係人款項提列帳	備抵額		
浩鑫股份有限公司	S.C.H.		本公司 100%持有之孫公司	166,661	5.46	\$ -	\$ -	\$ 94,299	\$ -		
	S.C.G.			142,045	2.30	-	-	40,275	-		

註：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表六

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	席 始 投 資 金 額	本 期 期 末 上 期 期 末 本 股 權 比	持 有 權 面 額	有 限 公 司 本 期 本 額 本 期 本 額 本 期 本 額 本 期 本 額	本 期 認 列 之 益 損 投 資 (損) 益	備 註
浩鑫股份有限公司	HOLCO (BVI) INC.	B.V.I.	控股公司	\$ 1,079,292	\$ 1,079,292	100	\$ 1,774,481	() 125,641	子公司，註一
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	CAYMAN ISLANDS	控股公司	598,412	598,412	100	-	() 61,118	子公司，註一
	宏宜投資股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 1 樓	一般投資業	160,000	160,000	100	132,992	1,553	子公司，註一
	力產智選股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 28 號 2 樓	養老服務及週邊設備銷售	100,000	-	100	90,459	() 9,541	子公司，註一
	力產科研股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 32 號 6 樓	電腦週邊設備之銷售	5,000	-	100	4,959	() 41	子公司，註一
HOLCO (BVI) INC.	S.H.K.	Unit 1405-1406, Dominion Centre, 43-59 Queen' s Road East, Wanchai	電腦週邊設備之銷售	1,054,858	1,054,858	100	1,771,442	() 125,527	孫公司，註一
	ATRON MALL, INC.	17068 EVERGREEN PL., CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	控股公司	-	7,834	-	-	() 27	孫公司，註二
GOLD FOUNTAIN LIMITED	S.C.G.	17068 EVERGREEN PL., CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	電腦週邊設備之銷售	186,662	186,662	100	58,612	() 640	孫公司，註一
	S.C.H.	FRITZ-STRASSMANN STR. 5 D-25337 ELSHORN, GERMANY	電腦週邊設備之銷售	171,495	171,495	100	118,441	8,828	孫公司，註一
	S.C.J.	東京都江東區大島一丁目 8 番 3 號	電腦週邊設備之銷售	34,658	34,658	100	20,606	2,451	孫公司，註一

註一：係按被投資公司經會計師審核之財務報表計算。

註二： ATRON MALL,INC.於 107 年 6 月清算完成並退出全數財產予 HOLCO (BVI) INC.。

註三：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註四：截至 107 年 12 月 31 日止，GOLD FOUNTAIN LIMITED 累計自帳面價值 124,110 仟元，帳列其他負債。

註五：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

浩鑫股份有限公司及其轉投資公司
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附件七

單位：新台幣/外幣仟元

公 司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式	本 期 初 自 台 灣 區 出 票 轉 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 區 出 票 轉 投 資 金 額	本 期 本 自 台 灣 區 出 票 轉 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 特 殊 股 比 例 (%)	本 期 認 列 之 特 殊 投 資 (損) 益	本 期 本 帳 面 價 值	截至本期末 已實現 投資收益
浩鑫商貿(深圳)有限公司	電腦週邊設備之銷售	\$ 55,617	(註一)	\$ 55,617	\$ -	\$ 55,617	\$ 9,013	100	\$ 9,013	\$ 1,518	-
浩鑫電腦(昆山)有限公司	電腦週邊設備之銷售	32,010	(註一)	32,010	-	32,010	558	100	558	27,620	-
浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司	電腦週邊設備之銷售	215,745	(註一)	215,745	-	215,745	(81,118)	100	(81,118)	-	-
上海唯云信息科技有限公司	電腦週邊設備之銷售	24,983	(註二)	-	-	-	(192)	30	-	-	-
山東力鑫養老產業發展有限公司	養老服務及週邊設備銷售	91,090	(註三)	-	-	-	(5,269)	50	(2,635)	40,207	-

本 期 末 累 計 自 台 灣 區 出 票 轉 投 資 金 額 (註 八) 核 心	會 依 經 濟 部 投 資 審 查 委 員 會 規 定 之 限 額 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 六)
\$ 375,336	\$1,999,091
US\$ 14,486	

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：透過浩鑫信息科技（蘇州工業園區）有限公司轉投資。

註三：透過 SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD.轉投資。

註四：除上海唯云信息科技有限公司及山東力鑫養老產業發展有限公司外，餘係按經會計師查核之財務報表計算。

註五：已全數認列減損損失。

註六：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額為本公司淨值或合併淨值之 60%，其較高者。

註七：紅椅子信息科技（深圳）有限公司於 103 年 9 月註銷營業執照及辦理清算，截至 107 年度已完成清算。

註八：包含已清算之浩望公司、浩鑫電科技公司及紅椅子信息科技（深圳）有限公司未退回本公司之投資成本分別為 7,621 仟元、21,319 仟元及 43,024 仟元。

註九：截至 107 年 12 月 31 日止，浩鑫信息科技（蘇州工業園區）有限公司累計負債面價值為 267,826 仟元，帳列其他負債。

註十：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

編號		交易對象	往來對象	與交易人之關係（註）	交易科目	金額	往來條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0		浩鑫股份有限公司	S.C.H. S.C.H. S.C.H. S.C.G. S.C.G. S.C.G. S.C.J. S.C.J. S.C.J. 浩鑫商貿（深圳）有限公司 浩鑫商貿（深圳）有限公司 浩鑫信息科技（蘇州工業園區）有限公司 S.H.K. S.H.K. 力鑫智選股份有限公司	1 1				

(接次頁)

(承前頁)

編號	交 易 人 名 稱	往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註)	交 易		往 來		情 形
				交 易 種 類	目 金	額 交	易 條	
4	S.H.K.	浩鑫股份有限公司 浩鑫股份有限公司 浩鑫信息科技（蘇州工業園區）有限公司 S.C.G. S.C.G. S.C.G. S.C.H. 浩鑫電腦（昆山）有限公司 浩鑫電腦（昆山）有限公司	2 2 3 3 3 3 3 3 3	應收關係人款項	\$	23,465	OA 120 天	1
				銷貨收入		38,408	OA 120 天	1
				其他應收款		274,463	OA 120 天	7
				應收關係人款項		37,707	OA 120 天	1
				銷貨收入		40,308	OA 120 天	1
				其他收入		14,635	OA 120 天	-
5	浩鑫電腦（昆山）有限公司	S.H.K. S.H.K.	3 3	銷貨收入		29	OA 120 天	-
				其他收入		398	OA 120 天	-
				應收關係人款項		565	OA 120 天	-
				應收關係人款項		2,490	OA 120 天	-
6	S.C.G.	浩鑫股份有限公司 S.H.K. S.H.K.	2 3 3	銷貨收入		5,909	OA 120 天	-
				應收關係人款項		1	OA 120 天	-
				應收關係人款項		2,582	OA 120 天	-
				其他收入		8,020	OA 120 天	-

註：與交易人之關係標示如下：

1. 本公司對子公司。
2. 子公司對本公司。
3. 子公司對子公司。

五、最近年度財務報表

會計師查核報告

浩鑫股份有限公司 公鑒：

查核意見

浩鑫股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達浩鑫股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與浩鑫股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對浩鑫股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對浩鑫股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款備抵損失

浩鑫股份有限公司及採用權益法投資之子公司（包含 SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD.、SHUTTLE COMPUTER HANDELS GmbH 及 SHUTTLE COMPUTER GROUP INC.）應收帳款備抵損失之提列係由管理階層參考給予銷售對象授信條件及客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及保險理賠乘數等予以分析設定預期信用損失之估計比率。與應收帳款及備抵損失提列相關資訊，請參閱財務報告附註四、五及十。由於應收帳款備抵損失金額涉及重大判斷及估計之不確定性，故本會計師認為應收帳款備抵損失之估計對於本年度財務報告係屬關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序為取得及瞭解管理階層應收帳款減損評估之內部控制設計與執行及其預期信用損失提列比率之依據；並於期末取得應收帳款帳齡，抽核測試應收帳款帳齡之正確性；另再檢視期後收款情形，以測試流通在外款項之可回收性。另對於期末已逾期應收款項，依據歷史收款情形及是否有信用保險或銀行保證，用以評估其提列備抵損失之狀況是否適切表達。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估浩鑫股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算浩鑫股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

浩鑫股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對浩鑫股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使浩鑫股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致浩鑫股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於浩鑫股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成浩鑫股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對浩鑫股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師黃瑞展

黃瑞展



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師楊承修

楊承修



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 6 日

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 532,110	14	\$ 919,828	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	1,001	-	744	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）	5,185	-	-	-
1125	備供出售金融資產（附註四及九）	-	-	31,250	1
1170	應收帳款－淨額（附註四、五及十）	22,943	1	15,197	-
1180	應收帳款－關係人（附註四及二九）	344,945	9	164,278	4
1200	其他應收款（附註四及十）	48,380	1	401	-
1220	本期所得稅資產（附註四）	276	-	52	-
130X	存貨（附註四、五及十一）	246,839	6	179,213	5
1410	預付款項（附註十二及二九）	47,303	1	29,156	1
1470	其他流動資產（附註十七及三十）	35,028	1	25,025	1
11XX	流動資產總計	1,284,010	33	1,365,144	35
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	44,580	1	-	-
1543	以成本衡量之金融資產（附註四及十三）	-	-	2,789	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）	2,002,891	51	1,987,517	51
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五及三十）	435,443	11	437,990	11
1821	其他無形資產（附註四及十六）	8,242	-	13,552	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二四）	129,712	4	118,593	3
1990	其他非流動資產（附註四及十七）	9,955	-	9,874	-
15XX	非流動資產總計	2,630,823	67	2,570,315	65
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,914,833	100	\$ 3,935,459	100
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八及三十）	\$ 25,720	1	\$ 170,000	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）	818	-	637	-
2130	合約負債（附註二三）	1,175	-	-	-
2170	應付帳款	199,398	5	201,056	5
2180	應付帳款－關係人（附註二九）	83,448	2	2,637	-
2219	其他應付款（附註十九）	109,796	3	91,491	3
2250	負債準備（附註四、五及二十）	17,252	-	9,437	-
2310	預收款項	-	-	4,235	-
2399	其他流動負債	9,903	-	1,962	-
21XX	流動負債總計	447,510	11	481,455	12
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	11,395	-	33,546	1
2650	採用權益法之投資貸餘（附註十四）	124,110	3	25,111	1
25XX	非流動負債總計	135,505	3	58,657	2
2XXX	負債總計	583,015	14	540,112	14
	權 益				
3110	普通股股本	3,434,273	88	3,394,273	86
3200	資本公積	63,648	2	192,502	5
3300	累積虧損	(51,783)	(1)	(150,454)	(4)
3400	其他權益	(80,917)	(2)	(7,571)	-
3500	庫藏股票	(33,403)	(1)	(33,403)	(1)
3XXX	權益總計	3,331,818	86	3,395,347	86
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 3,914,833	100	\$ 3,935,459	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：余麗娜



會計主管：劉美娜



浩鑫股份有限公司及子公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二三及二九）				
4110	銷貨收入	\$ 1,047,309	85	\$ 832,695	72
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>7,151</u>	-	<u>8,165</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	1,040,158	85	824,530	71
4600	技術服務收入	<u>189,875</u>	<u>15</u>	<u>340,173</u>	<u>29</u>
4000	營業收入合計	1,230,033	100	1,164,703	100
	營業成本（附註四、十一、二三及二九）				
5110	銷貨成本	<u>804,254</u>	<u>65</u>	<u>695,230</u>	<u>60</u>
5900	營業毛利	425,779	35	469,473	40
5910	與子公司之（未）已實現利益	(<u>44,022</u>)	(<u>4</u>)	(<u>7,141</u>)	(<u>1</u>)
5950	已實現營業毛利	<u>381,757</u>	<u>31</u>	<u>476,614</u>	<u>41</u>
	營業費用（附註四、二三及二九）				
6100	推銷費用	70,149	6	89,664	8
6200	管理費用	98,418	8	117,019	10
6300	研究發展費用	<u>229,075</u>	<u>19</u>	<u>282,952</u>	<u>24</u>
6000	營業費用合計	<u>397,642</u>	<u>33</u>	<u>489,635</u>	<u>42</u>
6900	營業淨損	(<u>15,885</u>)	(<u>2</u>)	(<u>13,021</u>)	(<u>1</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、二三及二九）	37,938	3	17,240	1
7020	其他利益及損失（附註四、九、十三、二三及二九）	(<u>7,286</u>)	(<u>1</u>)	12,639	1
7050	財務成本	(<u>780</u>)	-	(<u>3,124</u>)	-
7070	採用權益法之子公司損失份額（附註四）	(<u>194,788</u>)	(<u>16</u>)	(<u>189,494</u>)	(<u>16</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>164,916</u>)	(<u>14</u>)	(<u>162,739</u>)	(<u>14</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 180,801)	(16)	(\$ 175,760)	(15)
7950	所得稅利益 (附註四、五及二四)	44,969	4	25,306	2
8200	本年度淨損	(135,832)	(12)	(150,454)	(13)
	本年度其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之權益工 具投資未實現評價損 益 (附註四及二二)	(27,550)	(2)	-	-
8330	採用權益法之子公司其 他綜合損益份額 (附 註四及二二)	(10,816)	(1)	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項 目				
8361	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 (附 註四)	60,763	5	(199,213)	(17)
8380	採用權益法之子公司其 他綜合損益份額 (附 註四及二二)	-	-	(387)	-
8399	與可能重分類之項目相 關之所得稅 (附註四 及二四)	(11,694)	(1)	2,600	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	10,703	1	(197,000)	(17)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 125,129)	(11)	(\$ 347,454)	(30)
	每股虧損 (附註二五)				
9750	基 本	(\$ 0.40)		(\$ 0.46)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：余麗娜



會計主管：劉美娜





浩鑫股份有限公司

民國 107 年 12 月 31 日

單位：除每股資訊外，
為新台幣千元

代碼	說明	其他權益項目 (附註二)									
		股本 (附註二)	資本公積金 (附註二)	累積虧損 (附註二)	國外營運機構、國外子公司及關聯公司之其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、負債及衍生工具之未實現損益	出售金融資產之損益	其他權益	其他權益合計	庫藏股票 (附註二)	權益總額
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,482,273	\$ 286,492	\$ 79,478	\$ 168,624	\$ 185,919	\$ 5,310	\$ -	\$ 189,429	\$ -	\$ 3,751,852
B13	法定盈餘公積金補數額	-	-	(79,478)	-	-	-	-	-	-	-
C11	資本公積金補數額	-	(89,146)	-	89,146	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積金分配現金股利	-	(39,532)	-	-	-	-	-	-	-	(39,532)
L1	庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(87,903)	(87,903)
L3	庫藏股票13期	(88,000)	804	-	-	-	-	-	-	87,196	-
L3	庫藏股票轉讓員工	-	7,314	-	-	-	-	-	-	54,500	61,814
N1	股份基礎給付交易	-	76,570	-	-	-	-	-	-	-	76,570
D1	106 年度淨損	-	-	-	(150,454)	-	-	-	-	-	(150,454)
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(196,613)	(387)	-	(197,000)	-	(197,000)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	(150,454)	(196,613)	(387)	-	(197,000)	-	(347,454)
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	3,394,273	192,502	-	(150,454)	(12,694)	5,123	-	(7,571)	(33,403)	3,395,347
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	(136,868)	-	(5,123)	(131,745)	(136,868)	-	-
A5	107 年 1 月 1 日調整後餘額	3,394,273	192,502	-	(135,866)	(12,694)	-	(131,745)	(144,439)	(33,403)	3,395,347
C11	資本公積金補數額	-	(150,454)	-	150,454	-	-	-	-	-	-
T1	受讓子公司股份發行新股	40,000	21,600	-	-	-	-	-	-	-	61,600
D1	107 年度淨損	-	-	-	(135,832)	-	-	-	-	-	(135,832)
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	49,069	-	(38,346)	10,703	-	10,703
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	(135,832)	49,069	-	(38,346)	10,703	-	(125,129)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(52,819)	-	-	52,819	52,819	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,434,273	\$ 63,648	\$ -	\$ 51,783	\$ 36,375	\$ -	\$ 117,292	\$ 80,917	\$ 33,403	\$ 3,331,818

後附之附註係本期財務報告之一部分。

董事長：余麗娜

經理人：余麗娜

會計主管：劉美娜



浩鑫股份有限公司及子公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 180,801)	(\$ 175,760)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,889	8,822
A20200	攤銷費用	50,518	69,952
A20300	預期信用減損損失	68	-
A20300	呆帳費用	-	1,072
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債（利益）損失	(76)	3,370
A20900	財務成本	780	3,124
A21200	利息收入	(2,917)	(633)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	76,570
A22400	採用權益法之子公司損失份額	194,788	189,494
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	(777)	(347)
A23100	處分投資淨益	-	(48,280)
A23500	金融資產減損損失	-	25,776
A23700	存貨跌價損失	9,392	8,978
A23900	與子公司之未實現利益	44,022	-
A24000	與子公司之已實現利益	-	(7,141)
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(860)	8,012
A29900	提列負債準備	9,691	9,761
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(7,814)	(1,218)
A31160	應收帳款－關係人	(180,093)	61,116
A31180	其他應收款	(47,921)	697
A31200	存 貨	(77,018)	89
A31230	預付款項	(61,666)	(44,561)
A31240	其他流動資產	1,101	(5,697)
A32125	合約負債	(3,065)	-
A32150	應付帳款	(1,291)	24,234
A32160	應付帳款－關係人	80,811	(2,147)
A32180	其他應付款	18,380	1,691
A32200	負債準備	(1,876)	(7,746)
A32210	預收款項	-	1,672
A32230	其他流動負債	7,941	(6,233)
A33000	營運產生之淨現金流（出）入	(140,794)	194,667

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		107年度	106年度
A33300	支付之利息	(\$ 876)	(\$ 3,179)
A33500	支付之所得稅	(219)	(15)
AAAA	營業活動之淨現金流 (出) 入	(141,889)	191,473
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	18,324	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	7,990
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	79,649
B01400	被投資公司減資退回股款	-	448,642
B01800	取得採用權益法之投資	(105,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(5,758)	(2,499)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	955	-
B04500	取得其他無形資產	(1,689)	(10,288)
B06600	其他金融資產增加	(11,104)	-
B06700	其他非流動資產增加	(81)	(2,286)
B07500	收取之利息	2,859	652
BBBB	投資活動之淨現金流 (出) 入	(101,494)	521,860
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(144,204)	(53,000)
C04500	發放現金股利	-	(39,532)
C04900	購買庫藏股票	-	(87,903)
C05100	庫藏股轉讓員工	-	61,814
CCCC	籌資活動之現金流出	(144,204)	(118,621)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(131)	(9,146)
EEEE	本年度現金及約當現金淨 (減少) 增加	(387,718)	585,566
E00100	年初現金及約當現金餘額	919,828	334,262
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 532,110	\$ 919,828

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：余麗娜



經理人：余麗娜



會計主管：劉美娜



浩鑫股份有限公司

個體財務報告附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

浩鑫股份有限公司（以下簡稱本公司）於 72 年 6 月設立，主要從事於筆記型電腦、迷你準系統、主機板及其他電腦週邊設備之製造加工及技術服務暨買賣業務。本公司股票自 87 年 12 月 8 日起於櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於 89 年 3 月 17 日起於臺灣證券交易所掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 108 年 3 月 26 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）暨提前適用之 IFRS 9 之修正

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正（含提前適用之修正）

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS

9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金 融 資 產 類 別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS39	IFRS 9	IAS 39	IFRS9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 919,828	\$ 919,828	
衍生工具	持有供交易金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	744	744	
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	34,039	34,039	(1)
應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	188,753	188,753	
金 融 負 債 類 別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS39	IFRS 9	IAS 39	IFRS9	
衍生工具	持有供交易金融負債	持有供交易金融負債	\$ 637	\$ 637	
短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人及其他應付款	以攤銷後成本衡量	按攤銷後成本衡量	465,184	465,184	
107 年 1 月 1 日帳面金額 (IAS 39)					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
一權益工具					
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	-	34,039	-	34,039	
合 計	\$ -	\$ 34,039	\$ -	\$ 34,039	
107 年 1 月 1 日保留盈餘					
影響數					
其他權益					
影響數					
合 計					

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，本公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益 5,123 仟元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

本公司原依 IAS 39 已認列備供出售及以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整減少 136,868 仟元，保留盈餘調整增加 136,868 仟元。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

本公司評估適用 IFRS 15 對客戶合約之收入認列及衡量不致產生重大影響。本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，與收入相關之已收金額應認列為合約負債，故將原分類為預收款項重分類至合約負債，於 107 年 1 月 1 日之金額為 4,235 仟元。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註2)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重

新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

	107年12月31日	首次適用	108年1月1日
	帳面金額	之調整	調整後帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 4,166	\$ 4,166
資產影響	\$ -	\$ 4,166	\$ 4,166
租賃負債－流動	\$ -	\$ 2,220	\$ 2,220
租賃負債－非流動	-	1,946	1,946
負債影響	\$ -	\$ 4,166	\$ 4,166

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，本公司預計將追溯適用之累積影響數認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘之其他權益項目。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註3)

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

1. 第1等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第2等級輸入值：係指除第1等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後12個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾12個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 其他無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計

耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

研究之支出於發生時認列為費用。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之

決定方式請參閱附註二八。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、其他應收款及存出保證金等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款、其他應收款及存出保證金等，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 30 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以

迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶，除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十一) 負債準備

於銷售合約下之保固義務，係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十二) 收入認列

107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其

重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電腦設備產品之銷售。由於電腦設備產品依合約主要於起運時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。已收款而尚未履行剩餘義務之預收款項係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

技術服務收入係依合約按銷售台數予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 勞務之提供

技術服務收入係依合約按銷售台數予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 租賃

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。當期服務成本及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。淨確定

福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係授權董事長採一次或分次轉讓，以確認員工認購股數之日為給與日。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能

產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收帳款之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之評價

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需

投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(四) 負債準備

本公司每月依據銷售數量，並考量過去保證期間內之相關回修比例及相關維修成本估計售後服務保證之負債準備，本公司持續檢視該估計基礎並評估其合理性。倘保證期間之回修比例及估計產生變化，可能重大影響估計結果。

(五) 遞延所得稅資產之可實現性

本公司估計所得稅時需仰賴重大評估，最終稅款與原始認列金額若產生差異，將影響當期所得稅與遞延所得稅項目之認列。遞延所得稅資產係於未來很可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列，評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 300	\$ 300
銀行支票及活期存款	331,810	889,768
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	200,000	29,760
	<u>\$ 532,110</u>	<u>\$ 919,828</u>

銀行存款及原始到期日在3個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
銀行活期存款	0.001%~0.23%	0.001%~0.23%
原始到期日在3個月以內之銀行		
定期存款	0.4%~0.61%	2.02%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	\$ 1,001	\$ -
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	-	744
	<u>\$ 1,001</u>	<u>\$ 744</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	\$ 818	\$ 637

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額（仟 元）
<u>107 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	108.1.16~108.4.29	EUR4,323/NTD152,923
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	108.1.17~108.7.24	JPY136,750/NTD37,512
<u>106 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	107.1.5~107.4.27	EUR4,449/NTD158,332
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	107.1.17~107.9.14	JPY116,150/NTD31,354

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107 年

	107年12月31日
<u>流 動</u>	
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 5,185</u>
<u>非 流 動</u>	
國內上市（櫃）股票	\$ 41,400
國內未上市（櫃）股票	3,180
	<u>\$ 44,580</u>

本公司依中長期策略目的投資上述股票，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、九及十三。

於 107 年度，本公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值 18,324 仟元出售部分股票投資，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 28,464 仟元則轉入保留盈餘。

九、備供出售金融資產－106 年

	106年12月31日
國內上市（櫃）股票	\$ 31,250

本公司評估所持有之上述備供出售金融資產之投資成本已有減損，因是於 106 年度認列 9,221 仟元之減損損失（帳列其他利益及損失項下）。

十、應收帳款及其他應收款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 24,368	\$ 17,423
減：備抵損失	(1,425)	(2,226)
	<u>\$ 22,943</u>	<u>\$ 15,197</u>
其他應收款	<u>\$ 48,380</u>	<u>\$ 401</u>

(一) 應收帳款

107 年度

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 90 天至月結 120 天，對應收帳款不予計息。本公司採行之政策係以公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等，並於必要情形下採用應收帳款保險或取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司透過持續監督交易對方之信用評等以管理信用暴險。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應

收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及其保險理賠乘數，並同時考量產業經濟情勢及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.01%	1%	5%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 17,784	\$ 5,213	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,371	\$ 24,368
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(2)	(52)	-	-	-	(1,371)	(1,425)
攤銷後成本	\$ 17,782	\$ 5,161	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 22,943

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107 年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ 2,226
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
年初餘額 (IFRS 9)	2,226
加：本年度提列減損損失	68
減：本年度實際沖銷	(869)
年底餘額	\$ 1,425

106 年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，由於歷史經驗顯示逾期超過 60 天之應收帳款無法回收，除有特殊情形外，本公司對於逾期超過 60 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於逾期在 30 天至 60 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其

金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	\$ 13,090
1~30天	2,107
31~60天	-
61天以上	2,226
合計	<u>\$ 17,423</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
1~30天	<u>\$ 2,107</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年度
年初餘額	\$ 1,154
本年度提列減損損失	1,072
年底餘額	<u>\$ 2,226</u>

(二) 其他應收款

本公司評估其他應收款有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。於資產負債表日無已逾期但本公司尚未認列備抵損失之其他應收款。

十一、存貨

	107年12月31日	106年12月31日
製成品	\$ 119,224	\$ 113,151
原料	127,615	66,062
	<u>\$ 246,839</u>	<u>\$ 179,213</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 804,254 仟元及 695,230 仟元，其中包括存貨跌價損失 9,392 仟元及 8,978 仟元。

十二、預付款項

	107年12月31日	106年12月31日
預付費用－模具	\$ 29,551	\$ 24,974
其他預付費用	17,752	4,182
	<u>\$ 47,303</u>	<u>\$ 29,156</u>

十三、以成本衡量之金融資產－106 年

	106年12月31日
國內未上市（櫃）普通股	<u>\$ 2,789</u>

上述股票依金融資產衡量種類區分為備供出售金融資產。

本公司所持有之上述股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司參與佳世達科技股份有限公司公開收購拍檔科技股份有限公司之股份，該股權交易於 106 年 4 月完成，出售價款為 49,739 仟元，並認列 42,387 仟元之處分投資利益（帳列其他利益及損失項下）。

本公司評估所持有上述以成本衡量之金融資產之投資成本已有減損，因是於 106 年度認列新台幣 16,555 仟元之減損損失（帳列其他利益及損失項下）。

十四、採用權益法之投資

	107年12月31日	106年12月31日
投資子公司		
HOLCO (BVI) INC.	\$ 1,774,481	\$ 1,845,262
宏宜投資股份有限公司	132,992	142,255
力鑫智護股份有限公司	90,459	-
力鑫科研股份有限公司	4,959	-
	<u>\$ 2,002,891</u>	<u>\$ 1,987,517</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	107年12月31日	106年12月31日
HOLCO (BVI) INC.	100%	100%
GOLD FOUNTAIN LIMITED	100%	100%
宏宜投資股份有限公司	100%	100%
力鑫智護股份有限公司	100%	-
力鑫科研股份有限公司	100%	-

截至 107 及 106 年 12 月 31 日止，本公司對 GOLD FOUNTAIN LIMITED 累積認列投資損失致產生股權投資貸餘分別為 124,110 仟元及 25,111 仟元，因本公司仍意圖繼續支持該被投資公司，故轉列至採用權益法之投資貸餘項下。

本公司為專責拓展長照機構週邊業務，於 107 年 1 月經董事會決議設立力鑫智護股份有限公司。另於 107 年 11 月設立力鑫科研股份有限公司。

106 年度 HOLCO (BVI)以減資方式匯回股款予本公司 447,150 仟元。

107 及 106 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十五、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財器具	其他設備	合 計
成 本							
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 273,000	\$ 225,274	\$ 38,818	\$ 14,715	\$ 26,436	\$ 17,305	\$ 595,548
增 添	-	-	31	830	39	1,599	2,499
處 分	-	-	(681)	-	(2,290)	-	(2,971)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 273,000</u>	<u>\$ 225,274</u>	<u>\$ 38,168</u>	<u>\$ 15,545</u>	<u>\$ 24,185</u>	<u>\$ 18,904</u>	<u>\$ 595,076</u>
累計折舊及減損							
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 64,677	\$ 36,620	\$ 13,135	\$ 23,043	\$ 13,760	\$ 151,235
折舊費用	-	3,639	763	1,164	1,940	1,316	8,822
處 分	-	-	(681)	-	(2,290)	-	(2,971)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,316</u>	<u>\$ 36,702</u>	<u>\$ 14,299</u>	<u>\$ 22,693</u>	<u>\$ 15,076</u>	<u>\$ 157,086</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 273,000</u>	<u>\$ 156,958</u>	<u>\$ 1,466</u>	<u>\$ 1,246</u>	<u>\$ 1,492</u>	<u>\$ 3,828</u>	<u>\$ 437,990</u>
成 本							
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 273,000	\$ 225,274	\$ 38,168	\$ 15,545	\$ 24,185	\$ 18,904	\$ 595,076
增 添	-	-	-	-	57	5,701	5,758
處 分	-	-	-	(7,721)	(1,365)	(1,546)	(10,632)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 273,000</u>	<u>\$ 225,274</u>	<u>\$ 38,168</u>	<u>\$ 7,824</u>	<u>\$ 22,877</u>	<u>\$ 23,059</u>	<u>\$ 590,202</u>
累計折舊及減損							
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 68,316	\$ 36,702	\$ 14,299	\$ 22,693	\$ 15,076	\$ 157,086
折舊費用	-	3,607	692	693	1,138	1,759	7,889
處 分	-	-	-	(7,721)	(1,365)	(1,130)	(10,216)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,923</u>	<u>\$ 37,394</u>	<u>\$ 7,271</u>	<u>\$ 22,466</u>	<u>\$ 15,705</u>	<u>\$ 154,759</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 273,000</u>	<u>\$ 153,351</u>	<u>\$ 774</u>	<u>\$ 553</u>	<u>\$ 411</u>	<u>\$ 7,354</u>	<u>\$ 435,443</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	56 至 60 年
裝修工程	3 年
冷氣空調設備	6 至 8 年
機器設備	1 至 6 年
運輸設備	5 年
生財器具	5 年
其他設備	2 至 6 年

本公司設定質押作為銀行融資額度擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十六、其他無形資產

	107年12月31日	106年12月31日
電腦軟體	<u>\$ 8,242</u>	<u>\$ 13,552</u>
	電腦軟體成本	累 計 攤 銷 淨 額
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 78,823	(\$ 68,400) \$ 10,423
取 得	10,288	- 10,288
攤銷費用	-	(7,159) (7,159)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 89,111</u>	<u>(\$ 75,559) \$ 13,552</u>
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 89,111	(\$ 75,559) \$ 13,552
取 得	1,689	- 1,689
攤銷費用	-	(6,999) (6,999)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 90,800</u>	<u>(\$ 82,558) \$ 8,242</u>

上述電腦軟體係以直線基礎按 2 至 3 年計提攤銷費用。

十七、其他資產

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流 動</u>		
留抵稅額	\$ 23,812	\$ 22,052
其他金融資產	11,104	-
其 他	112	2,973
	<u>\$ 35,028</u>	<u>\$ 25,025</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 8,958	\$ 8,877
淨確定福利資產	997	997
	<u>\$ 9,955</u>	<u>\$ 9,874</u>

其他金融資產係受限制銀行存款，相關質押情形請參閱附註三十。

十八、短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
信用額度借款	\$ 25,720	\$ 170,000
借款利率	3.65%~3.75%	1.1%

十九、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 52,621	\$ 52,424
應付模具款	14,038	16,106
應付權利金	6,163	3,266
應付保險費	4,626	3,647
應付勞務費	3,795	3,922
其 他	28,553	12,126
	<u>\$ 109,796</u>	<u>\$ 91,491</u>

二十、負債準備

	107年12月31日	106年12月31日
產品保固負債	<u>\$ 17,252</u>	<u>\$ 9,437</u>

產品保固負債之變動資訊如下：

	107年度	106年度
年初餘額	\$ 9,437	\$ 7,422
本年度提列	9,691	9,761
本年度使用	(1,876)	(7,746)
年底餘額	<u>\$ 17,252</u>	<u>\$ 9,437</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司於 107 及 106 年度認列之確定提撥退休金費用分別為 13,357 仟元及 13,963 仟元。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司極少部分外籍員工適用「勞動基準法」之退休金制度，107 及 106 年度因雇用外籍員工而認列確定福利退休金費用分別為 0 仟元及 26 仟元。

本公司經臺北市府勞動局核准得暫停提撥勞工退休準備金至 108 年 11 月。

本公司於 107 及 106 年 12 月 31 日預期 1 年內對確定福利計畫提撥金額分別為 0 仟元及 12 仟元。

二二、權益

(一) 普通股股本

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數(仟股)	500,000	500,000
額定股本	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	343,427	339,427
已發行股本	\$ 3,434,273	\$ 3,394,273

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司董事會於 107 年 4 月 10 日決議通過增資發行新股 4,000 仟股受讓昱泉國際股份有限公司股票 2,000 仟股，作為購買其 5.34%

股份之對價，換股比例為本公司普通股 2 股交換昱泉公司普通股 1 股，並訂定 107 年 6 月 30 日為股份交換基準日，業已辦理增資變更登記完竣。

本公司股東會於 105 年 6 月 15 日通過現金減資退還股款案，總計擬銷除股份 104,468 仟股，並於 105 年 12 月 28 日向主管機關申請辦理減資作業送件後，因有形式要件不完備之情事，因此向主管機關辦理撤件。本公司股東會於 106 年 6 月 14 日決議撤銷 105 年度股東會通過之現金減資案。

(二) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或</u>		
<u>撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 21,600	\$ -
庫藏股票交易	42,048	113,607
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
執行員工認股權轉入	-	76,570
採權益法認列子公司資本		
公積之變動數	-	2,325
	<u>\$ 63,648</u>	<u>\$ 192,502</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因執行員工認股權轉入及採權益法認列子公司資本公積之變動數所產生之資本公積，除可供彌補虧損外，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依據本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

另依據本公司章程規定，股利政策適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利以不得低於當年度股利分派總數 10%，惟此現金股利分派比例仍得視當年度資金狀況調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及

迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年 6 月 21 日股東常會決議通過 106 年度之虧損撥補案：

項	目	金	額
年初待彌補虧損		\$	-
減：106 年度稅後淨損		(	150,454)
加：資本公積彌補虧損			<u>150,454</u>
年底待彌補虧損		\$	<u><u>-</u></u>

本公司於 106 年 6 月 14 日股東常會決議通過 105 年度之虧損撥補案：

項	目	金	額
年初待彌補虧損		(\$	69,321)
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		(	<u>14</u>)
調整後待彌補虧損		(	69,335)
減：105 年度稅後淨損		(	99,289)
加：法定盈餘公積彌補虧損			79,478
加：資本公積彌補虧損			<u>89,146</u>
年底待彌補虧損		\$	<u><u>-</u></u>

另本公司於 106 年 6 月 14 日股東常會決議以資本公積 39,532 仟元發放現金股利，並授權董事會若有因買回及註銷本公司庫藏股而影響配息基準日之流通在外股數之情事，得全權處理調整股東配息比率。

本公司於 108 年 3 月 26 日董事會擬議 107 年度之虧損撥補案：

項	目	金	額
年初待彌補虧損		\$	-
追溯適用之影響數			<u>136,868</u>
調整後年初未分配盈餘			136,868
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘		(	<u>52,819</u>)
調整後未分配盈餘			84,049
減：107 年度稅後淨損		(	135,832)
加：資本公積彌補虧損			<u>51,783</u>
年底待彌補虧損		\$	<u><u>-</u></u>

有關 107 年度之虧損撥補案尚待預計於 108 年 6 月 27 日召開之

股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 備供出售金融資產未實現損益

106年1月1日餘額	\$	5,510
當年度產生		
採用權益法之子公司之份額	(	387)
106年12月31日餘額		5,123
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(	5,123)
107年1月1日餘額 (IFRS 9)	\$	-

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(131,745)
年初餘額 (IFRS 9)	(131,745)
當年度產生	
未實現損益－權益工具	(27,550)
採用權益法之子公司之份額	(10,816)
本年度其他綜合損益	(38,366)
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	52,819
年底餘額	(\$ 117,292)

(五) 庫藏股票

	單位：仟股	
收 回 原 因	107年度	106年度
<u>轉讓股份予員工</u>		
年初股數	3,800	8,800
本年度增加	-	10,000
本年度減少	-	(15,000)
年底股數	<u>3,800</u>	<u>3,800</u>

本公司董事會為維護公司信用及股東權益於 105 年 12 月 21 日決議以每股 6.5 元至 12 元間自集中交易市場陸續買回本公司股份，並已於 106 年 2 月 15 日執行完畢，共計已收回庫藏股票 10,000 仟股，買回成本 87,903 仟元。另於 106 年 3 月 21 日經董事會決議通過變更買回股份之目的為轉讓予員工，且授權董事長採一次或分次轉讓，後於 106 年 12 月 1 日轉讓 6,200 仟股予員工認購，於給與當日既得

並全數認購完畢。

本公司董事會分別於 106 年 1 月 19 日及 106 年 8 月 10 日決議註銷屆期未轉讓予員工之庫藏股 2,800 仟股及 6,000 仟股，分別以 106 年 1 月 20 日及 106 年 10 月 2 日為減資基準日，相關變更登記業已辦理完竣。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二三、稅前淨損

(一) 營業收入

	107年度	106年度
準系統	\$ 971,669	\$ 771,554
主機板	2,643	2,093
電腦週邊設備及零組件	65,846	50,883
技術服務收入	189,875	340,173
	<u>\$ 1,230,033</u>	<u>\$ 1,164,703</u>

本公司於 107 年 12 月 31 日來自商品銷貨之合約負債餘額為 1,175 仟元。合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二) 其他收入

	107年度	106年度
補助款收入	\$ 3,729	\$ 8,787
利息收入	2,917	633
租金收入	136	126
其他	31,156	7,694
	<u>\$ 37,938</u>	<u>\$ 17,240</u>

(三)其他利益及損失

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及設備		
淨益	\$ 777	\$ 347
處分投資淨益	-	48,280
外幣兌換淨(損)益	(4,016)	2,438
透過損益按公允價值衡量之		
金額資產及負債淨益(損)	76	(3,370)
金融資產減損損失	-	(25,776)
其他	(4,123)	(9,280)
	<u>(\$ 7,286)</u>	<u>\$ 12,639</u>

(四)折舊及攤銷

	107年度	106年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 265	\$ 287
營業費用	<u>7,624</u>	<u>8,535</u>
	<u>\$ 7,889</u>	<u>\$ 8,822</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 43,519	\$ 62,793
營業費用	<u>6,999</u>	<u>7,159</u>
	<u>\$ 50,518</u>	<u>\$ 69,952</u>

(五)員工福利費用

	107年度	106年度
退職後福利(附註二一)		
確定提撥計畫	\$ 13,357	\$ 13,963
確定福利計畫	<u>-</u>	<u>26</u>
	13,357	13,989
股份基礎給付	-	76,570
薪資及獎金	249,603	277,183
勞健保費用	22,741	23,315
其他員工福利	<u>11,502</u>	<u>15,198</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 297,203</u>	<u>\$ 406,255</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 27,293	\$ 36,388
營業費用	<u>269,910</u>	<u>369,867</u>
	<u>\$ 297,203</u>	<u>\$ 406,255</u>

(六)員工酬勞及董監事酬勞

本公司係依章程規定以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 8%至 10%提撥員工酬勞及以不高於 3%提撥董監事酬勞。

本公司 107 及 106 年度因係累積虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

上述有關本公司員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益之主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
以前年度之調整	(\$ 5)	\$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	(32,412)	(25,789)
稅率變動	(13,052)	-
以前年度之調整	500	483
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 44,969)</u>	<u>(\$ 25,306)</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨損	<u>(\$ 180,801)</u>	<u>(\$ 175,760)</u>
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	(\$ 36,160)	(\$ 29,879)
稅上不可減除之費損（無須課稅之收益）－淨額	1,628	(3,486)
免稅所得	-	(8,208)
稅率變動	(13,052)	-
未認列之虧損扣抵	2,120	15,784
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	500	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(5)	483
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 44,969)</u>	<u>(\$ 25,306)</u>

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年度	106年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ 459	\$ -
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	(12,153)	2,600
	<u>(\$ 11,694)</u>	<u>\$ 2,600</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
遞延收入	\$ 9,657	\$ 10,826	\$ -	\$ 20,483
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產	6,545	1,155	-	7,700
備抵損失	5,474	803	-	6,277
存貨跌價及報廢 損失	3,137	1,075	-	4,212
國外營運機構兌換 差額	2,600	-	(2,600)	-
負債準備	1,604	1,846	-	3,450
其 他	<u>3,170</u>	<u>(1,043)</u>	<u>-</u>	<u>2,127</u>
	32,187	14,662	(2,600)	44,249
虧損扣抵	<u>86,406</u>	<u>(943)</u>	<u>-</u>	<u>85,463</u>
	<u>\$ 118,593</u>	<u>\$ 13,719</u>	<u>(\$ 2,600)</u>	<u>\$ 129,712</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
採權益法認列之投資淨益	\$ 33,528	(\$ 31,435)	\$ -	\$ 2,093
國外營運機構兌換差額	-	-	9,094	9,094
其 他	18	190	-	208
	<u>\$ 33,546</u>	<u>(\$ 31,245)</u>	<u>\$ 9,094</u>	<u>\$ 11,395</u>

106 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
遞延收入	\$ 11,608	(\$ 1,951)	\$ -	\$ 9,657
以成本衡量之金融資產	10,432	(3,887)	-	6,545
備抵呆帳	5,199	275	-	5,474
存貨跌價及報廢損失	3,178	(41)	-	3,137
國外營運機構兌換差額	-	-	2,600	2,600
負債準備	1,262	342	-	1,604
其 他	2,247	923	-	3,170
	33,926	(4,339)	2,600	32,187
虧損扣抵	97,524	(11,118)	-	86,406
	<u>\$ 131,450</u>	<u>(\$ 15,457)</u>	<u>\$ 2,600</u>	<u>\$ 118,593</u>

遞延所得稅負債				
暫時性差異				
採權益法認列之投資淨益	\$ 73,718	(\$ 40,190)	\$ -	\$ 33,528
其 他	591	(573)	-	18
	<u>\$ 74,309</u>	<u>(\$ 40,763)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,546</u>

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	107年12月31日	106年12月31日
虧損扣抵		
108 年度到期	\$ 183,596	\$ 120,569
109 年度到期	141,048	86,980
113 年度到期	20,272	50,004
114 年度到期	20,352	75,302
115 年度到期	3,850	14,245
116 年度到期	66	1,165
	<u>\$ 369,184</u>	<u>\$ 348,265</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵（包含已認列及未認列為遞延所得稅資產之虧損扣抵）相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 183,596	108
235,080	109
135,146	113
203,518	114
38,500	115
656	116
<u>\$ 796,496</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股虧損

	107年度	106年度
基本每股虧損	<u>(\$ 0.40)</u>	<u>(\$ 0.46)</u>

用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：

淨 損

	107年度	106年度
用以計算基本每股虧損之虧損	<u>(\$ 135,832)</u>	<u>(\$ 150,454)</u>

股 數

單位：仟股

	107年度	106年度
用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數	<u>337,655</u>	<u>330,323</u>

二六、營業租賃協議

本公司營業租賃主要係承租公務車，租賃期間為 1 至 3 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃公務車並無優惠承購權。

認為費用之租賃給付如下：

107年度	106年度
<u>\$ 4,350</u>	<u>\$ 1,956</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
1 年 內	\$ 2,883	\$ 3,013
超過 1 年但不超過 5 年	<u>1,977</u>	<u>4,861</u>
	<u>\$ 4,860</u>	<u>\$ 7,874</u>

二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司主要管理階層每年重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份、舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ _____	\$ 1,001	\$ _____	\$ 1,001
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 46,585	\$ -	\$ -	\$ 46,585
國內未上市（櫃）股票	_____	_____	3,180	3,180
合 計	\$ 46,585	\$ _____	\$ 3,180	\$ 49,765
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ _____	\$ 818	\$ _____	\$ 818

106 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ _____	\$ 744	\$ _____	\$ 744
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上櫃股票	\$ 31,250	\$ _____	\$ _____	\$ 31,250
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ _____	\$ 637	\$ _____	\$ 637

107 及 106 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	107 年度
年初餘額	\$ 2,789
認列於其他綜合損益	391
年底餘額	\$ 3,180

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採資產法估算公允價值，依據公司之財務資料及可觀察之市價資訊評估每股淨值，並考量流動性折價，於 107 年 12 月 31 日之流動性折價為 10%。當流動性折價愈低時，該等投資之公允價值愈高。

(三) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 1,001	\$ 744
放款及應收款（註1）	-	1,108,581
備供出售金融資產（註2）	-	34,039
按攤銷後成本衡量（註3）	968,440	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	49,765	-
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	818	637
按攤銷後成本衡量（註4）	418,362	465,184

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產。

註 3：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 4：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款—關係人及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及短期借款。本公司之財務管理部門統籌協調進入國內與國際金融市場操作，依照風險程度與廣度分析風險及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。敏感度分析則可評估利率或匯率於 1 年中合理可能變動所產生之影響，匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下。

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美金、日圓及歐元匯率波動之影響。

下表說明當功能性貨幣對外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目，並將資產負債表日之換算以匯率變動 5% 予以評估分析。下表係表示當功能性貨幣相對於外幣升值 5% 時，將使稅前淨利變動之金額；當功能性貨幣相對於外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為反向之同等金額。

	美 金 之 影 響		日 圓 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	107年度	106年度	107年度	106年度	107年度	106年度
損益增（減）	\$ 2,592	(\$ 24,356)	(\$ 1,529)	(\$ 1,570)	(\$ 10,463)	(\$ 9,342)

以上主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金、日圓及歐元計價之銀行存款、應收及應付款項。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 203,208	\$ 30,758
具現金流量利率風險		
— 金融資產	339,706	888,770
— 金融負債	25,720	170,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 及 106 年度之稅前淨損將減少／增加 785 仟元及 1,797 仟元，主要係因本公司之活期存款及銀行借款利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司使用可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

本公司之信用風險主要係集中於本公司主要客戶，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，應收款項總額（不含關係人）來自前述客戶之比率分別為 50% 及 74%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項流動性來源。截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 1,923,170 仟元及 1,654,139 仟元。

下表係本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

107 年 12 月 31 日

	加 權 平 均 有 效 利 率	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	-	\$ 95,815	\$ 78,603	\$ 218,224
浮動利率工具	3.65%-3.75%	25,798	-	-
		<u>\$ 121,613</u>	<u>\$ 78,603</u>	<u>\$ 218,224</u>

106 年 12 月 31 日

	加 權 平 均 有 效 利 率	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	-	\$ 17,956	\$ 76,109	\$ 201,119
浮動利率工具	1.1%	170,156	-	-
		<u>\$ 188,112</u>	<u>\$ 76,109</u>	<u>\$ 201,119</u>

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
<u>子 公 司</u>	
宏宜投資股份有限公司	子 公 司
力鑫智護股份有限公司	子 公 司
浩鑫商貿（深圳）有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
浩鑫電腦（昆山）有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
SHUTTLE COMPUTER HANDELS GMBH (S.C.H.)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
SHUTTLE COMPUTER GROUP INC. (S.C.G.)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
日本 SHUTTLE 株式會社 (S.C.J.)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD. (S.H.K.)	HOLCO (BVI) INC.之子公司

其他關係人

資通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長 二等親親屬
------------	------------------------

(二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
銷貨收入	子 公 司	\$ 873,113	\$ 687,254
技術服務收入	子 公 司	\$ 189,875	\$ 338,947

(三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
子 公 司	\$ 39,022	\$ 7,826

(四) 應收關係人款項

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
子 公 司	\$ 344,945	\$ 164,278

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107 及 106 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
子 公 司	<u>\$ 83,448</u>	<u>\$ 2,637</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
其他關係人	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 46</u>

(七) 處分不動產、廠房及設備

本公司以前年度出售機器設備予子公司之處分損益已予以遞延。於 107 及 106 年度已實現處分利益分別為 238 仟元及 68 仟元。

(八) 背書保證

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
子 公 司	<u>\$ 1,968,228</u>	<u>\$ 1,915,318</u>

(九) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
營業費用	子 公 司	\$ -	\$ 648
	其他關係人	<u>271</u>	<u>275</u>
		<u>\$ 271</u>	<u>\$ 923</u>
租金收入	子 公 司	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 12</u>
其他收入	子 公 司	<u>\$ 29,169</u>	<u>\$ 3,708</u>

本公司與關係人間銷貨之價格視地區消費情形決定；進貨價格則係按關係人進價之一定比率決定。貨款之收付期間，對所有關係人以月結方式將應收、應付款項互抵之餘額於 120 天內收付，除上述者外其餘交易條件與其他非關係人差異不顯著。

(十)對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 28,447	\$ 28,708
退職後福利	692	637
股份基礎給付	-	26,553
	<u>\$ 29,139</u>	<u>\$ 55,898</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為銀行提供保證及融資額度之擔保品：

	107年12月31日	106年12月31日
受限制銀行存款（帳列其他金融資產）	\$ 11,104	\$ -
不動產、廠房及設備淨額	<u>426,293</u>	<u>429,845</u>
	<u>\$ 437,397</u>	<u>\$ 429,845</u>

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣仟元							
外 幣 資 產	107年12月31日				106年12月31日		
	外	幣	匯	率	帳	面	金
貨幣性項目	外	幣	匯	率	帳	面	金
美 金	\$	5,630	30.715	\$ 172,920	\$	23,536	29.76 \$ 700,431
歐 元		5,951	35.20	209,482		5,260	35.57 187,098
日 圓		109,953	0.2782	30,589		118,878	0.2642 31,408
外 幣 負 債							
貨幣性項目	外	幣	匯	率	帳	面	金
美 金		7,318	30.715	224,766		7,168	29.76 213,320
歐 元		7	35.20	230		7	35.57 249
日 圓		-	0.2782	-		-	0.2642 -

本公司於 107 及 106 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）請參閱附註二三，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不含投資子公司及關聯企業)：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表六。
10. 從事衍生工具交易：請參閱附註七及二八。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

銷貨之公司	交 易 對 象	銷 貨 收 入		應 收 款 項	
		金 額	佔銷貨收入 淨 額 比 率	金 額	佔總應收 淨 額 比 率
浩鑫股份有 限公司	浩鑫商貿(深 圳)有限公司	\$ 7,694	0.63%	\$ 5,194	1.41%

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

鴻鑫股份有限公司
資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

編號	貸出資金公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來	來往期間	有短期融通資金必要之原因	提列帳帳	備抵金額	擔保名稱	品類價值	相對對象資金與限額(註一)	資金與限額(註一)	與關係人
1	S.H.K.	鴻鑫智慧科技(蘇州工業園總)有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 309,550	\$ 307,150	\$ 274,463	-	有短期融通資金必要	\$ -	-	營業週轉	\$ -	-	-	\$ -	\$ 354,288	\$ 354,288	

註一： S.H.K.資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額均以不超過 S.H.K.最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 20%為限。

浩鑫股份有限公司
為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

編號	背書保證公司名稱	被背書保證者名稱	對象關係	對單一企業背書保證限額(註一)	本期累計背書保證餘額	本期背書保證期(註二)	主背書保證額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證事項最高限額(註三)	屬非公司附屬子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
0	浩鑫股份有限公司	SHK.	本公司100%持有之孫公司	\$ 3,331,818	\$ 1,968,228	\$ 1,968,228	\$ 1,968,228	\$ 18,838	\$ -	59.07	\$ 3,331,818	是	否	

註一：本公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 20%為限，惟對海外單一聯屬公司背書保證之金額則以不超過最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 100%為限。

註二：係由本公司提供背書保證之銀行融資共用額度。

註三：本公司對外背書保證總額以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 100%為限。

港鑫股份有限公司

期末持有有價證券明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 單 位 數 / 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
港鑫股份有限公司	股票 茂迪股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	610,000	\$ 5,185	0.11	\$ 5,185	
	昱泉國際股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	2,000,000	41,400	5.39	41,400	
	德信創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	596,929	3,180	3.24	3,180	
	勤茂資通股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	805,000	-	0.39	-	
	股票 茂迪股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	708,000	6,018	0.13	6,018	
宏宜投資股份有限公司	資通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司 董事長二等親屬	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	1,214,546	17,914	2.57	17,914	
	耀勝電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	1,269,049	16,498	3.45	16,498	
	昕瑪科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	500,000	5,495	1.15	5,495	
S.H.K.	基金受益憑證 香港第一證券—FS Balanced Fund Segregated Portfolio	—	透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	30,000	80,669	-	80,669	註一

註一：係按 107 年 12 月 31 日基金淨值計算。

註二：投資子公司及合資之相關資訊，請參閱附表六及七。

浩鑫股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四
單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	係	交		易		情		交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收（付）帳款	備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	價授信用期間	額			
浩鑫股份有限公司	S.C.H.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷 貨	(\$ 546,840)	(44)	平均 120 天	註一	OA 120 天	\$ 166,661	45	
浩鑫股份有限公司	S.C.G.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷 貨	(263,708)	(21)	平均 120 天	註一	OA 120 天	142,045	39	
S.C.H.	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進 貨	546,840	94	平均 120 天	註一	OA 120 天	(166,661)	(99)	
S.C.G.	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進 貨	263,708	77	平均 120 天	註一	OA 120 天	(142,045)	(77)	

註：本公司與關係人間銷售之價格視地區消費情形而定。

浩鑫股份有限公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 107 年 12 月 31 日

附表五 帳列應收款項之公司 單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收額	關係人款項處理處	款項方式	應收關係人款項後收回金額	提列帳	備抵金額
浩鑫股份有限公司	S.C.H. S.C.G.		本公司 100%持有之孫公司 本公司 100%持有之孫公司	166,661	5.46	\$	-	-	-	94,299	\$	-
				142,045	2.30					40,275		-

浩鑫股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額	本 期 未 股 權 比 數	持 有 股 權 面 額	有 限 公 司 本 期 (損) 益 投資 (損) 益	本 期 認 列 之 備 註
浩鑫股份有限公司	HOLCO (BVI) INC.	B.V.I.	控股公司	\$ 1,079,292	100	\$ 1,774,481	(\$ 125,641)	子公司，註一
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	CAYMAN ISLANDS	控股公司	598,412	100	-	(61,118)	子公司，註一
	宏宜投資股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 1 樓	一般投資業	160,000	100	132,992	1,553	子公司，註一
	力鑫智選股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 28 號 2 樓	養生服務及週邊設備之銷售	100,000	100	90,459	(9,541)	子公司，註一
HOLCO (BVI) INC.	力鑫研股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 32 號 6 樓	電腦週邊設備之銷售	5,000	100	4,959	(41)	子公司，註一
	SH.K.	Unit 1405-1406, Dominion Centre, 43-59 Queen's Road East, Wanchai	電腦週邊設備之銷售	1,054,858	100	1,771,442	(125,527)	子公司，註一
GOLD FOUNTAIN LIMITED	ATRON MALL, INC.	17068 EVERGREEN PL, CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	控股公司	-	-	-	27	子公司，註二
	S.C.G.	17068 EVERGREEN PL, CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	電腦週邊設備之銷售	186,662	100	58,612	(640)	子公司，註一
	S.C.H.	FRITZ-STRASSMANN STR. 5 D-25337 ELMSHORN, GERMANY	電腦週邊設備之銷售	171,495	100	118,441	8,828	子公司，註一
	S.C.J.	東京都江東區大島一丁目 8 番 3 號	電腦週邊設備之銷售	34,658	100	20,606	2,451	子公司，註一

註一：係按被投資公司經會計師查核之財務報表計算。

註二：ATRON MALL, INC. 於 107 年 6 月清算完成並退回全數財產予 HOLCO (BVI) INC.

註三：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註四：截至 107 年 12 月 31 日止，GOLD FOUNTAIN LIMITED 累計負債帳面價值 124,110 仟元，帳列採用權益法之投資資產。

浩鑫股份有限公司
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸公司	被投資名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益(註四)	期末投資面帳價值	截至本期末已實現投資收益
浩鑫商貿(深圳)有限公司	浩鑫電腦(昆山)有限公司	電腦週邊設備之銷售	\$ 55,617	(註一)	\$ 55,617	\$ -	-	\$ -	\$ 9,013	100	\$ 9,013	\$ 1,518	-
浩鑫資訊科技(蘇州工業園區)有限公司	上海唯云信息科技有限公司	電腦週邊設備之銷售	32,010	(註一)	32,010	-	-	-	558	100	558	27,620	-
浩鑫資訊科技(蘇州工業園區)有限公司	上海唯云信息科技有限公司	電腦週邊設備之銷售	215,745	(註一)	215,745	-	-	-	(81,118)	100	(81,118)	-	-
山東力鑫養老產業發展有限公司	山東力鑫養老產業發展有限公司	電腦週邊設備之銷售	24,983	(註二)	-	-	-	-	(192)	30	-	(註九)	-
山東力鑫養老產業發展有限公司	山東力鑫養老產業發展有限公司	養老服務及週邊設備銷售	91,090	(註三)	-	-	-	-	(5,269)	50	(2,635)	(註五)	-

本期末累計自台灣匯出總額	依經濟部投資審議會核准投資金額	規定
赴大陸地區投資金額(註八)	US\$ 14,486	會經經濟部投資審議會核准投資總額(註六)
\$ 375,336		\$ 1,999,091

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：透過浩鑫信息科技（蘇州工業園區）有限公司轉投資。

註三：透過 SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD. 轉投資。

註四：除上海唯云信息科技有限公司及山東力鑫養老產業發展有限公司外，餘係按經會計師查核之財務報表計算。

註五：已全數認列減損損失。

註六：依據投資審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額為本公司淨值或合併淨值之 60%，其較高者。

註七：紅棉子信息科技（深圳）有限公司於 103 年 9 月註銷營業執照及辦理清算，截至 107 年度已完成清算。

註八：包含已清算之浩聖公司、浩鑫電科科技公司及紅棉子信息科技（深圳）有限公司未退回本公司之投資成本分別為 7,621 仟元、21,319 仟元及 43,024 仟元。

註九：截至 107 年 12 月 31 日止，浩鑫信息科技（蘇州工業園區）有限公司累計負債帳面價值為 267,826 仟元，帳列其他負債。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		附註七
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
其他應收款明細表		附註十
存貨明細表		明細表四
預付款項明細表		附註十二
其他流動資產明細表		附註十七
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十五
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十五
無形資產變動明細表		附註十六
遞延所得稅資產明細表		附註二四
其他非流動資產明細表		附註十七
短期借款明細表		明細表六
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表		附註七
應付帳款明細表		明細表七
其他應付款明細表		附註十九
負債準備－流動明細表		附註二十
遞延所得稅負債明細表		附註二四
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表八
營業成本明細表		明細表九
營業費用明細表		明細表十
其他收益及費損淨額明細表		附註二三
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十一

浩鑫股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 107 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		<u>\$ 300</u>
銀行存款		
支票及活期存款	包含 302 仟美元、1,342 仟 歐元及 35,803 仟日圓	331,810
定期存款		<u>200,000</u>
		<u>531,810</u>
合 計		<u>\$ 532,110</u>

註：係按 USD\$1 = 30.715，EUR\$1 = 35.2，JPY\$1 = 0.2782 換算。

浩鑫股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除公允價值單價為新台幣
幣元之外，餘係仟元

金 融 商 品 名 稱	股 數	取 得 成 本	公 允 價 值 單 價	總 額
流 動				
國內上櫃股票				
茂迪股份有限公司	610,000	<u>\$ 36,497</u>	\$ 8.5	<u>\$ 5,185</u>
非 流 動				
國內上櫃股票				
昱泉國際股份有限公司	2,000,000	\$ 61,600	20.7	\$ 41,400
未上市（櫃）股票				
德信創業投資股份有限 公司	596,929	8,457	5.327	3,180
勤茂資通股份有限公司	805,000	<u>38,500</u>	-	<u>-</u>
合 計		<u>\$ 108,557</u>		<u>\$ 44,580</u>

註：公允價值與取得成本之差額帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益項下。

浩鑫股份有限公司
應收帳款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 公 司	\$ 6,142
B 公 司	5,910
C 公 司	3,070
D 公 司	1,371
其他（註）	<u>7,875</u>
小 計	24,368
減：備抵損失	(<u>1,425</u>)
淨 額	<u>\$ 22,943</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

浩鑫股份有限公司
存貨明細表
民國 107 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金	額
	成 本	市 價 (註)
製 成 品	\$ 119,224	\$ 171,785
原 料	127,615	128,817
合 計	<u>\$ 246,839</u>	<u>\$ 300,602</u>

註：係淨變現價值。

鴻鑫股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國 1107 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

本公司(母)公司普通股	年 初 餘 額			年 度 增 加 額			年 度 減 少 額			認 購 法 之 附屬表決單 之兄(弟)品			金 融 品			延 後 表現毛利	持 股 比 例	金 額 / 份 值	提供擔保或 質押情形	備 註	
	股 數	金 額	金 額	股 數	金 額	金 額	股 數	金 額	金 額	股 數	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額						
HOLCO (BVI) INC.	3,623	\$ 1,845,262	-	-	\$ -	-	-	\$ -	\$ 125,641	\$ 54,860	\$ -	-	\$ -	-	3,623	100	\$ 1,774,481	\$ 1,774,481	無	註一	
GOLD FOUNTAIN LIMITED	17,775,000	(25,211)	-	-	-	-	-	-	(61,476)	5,503	(10,816)	-	(43,794)	-	17,775,000	100	(124,110)	(39,120)	無	註一、二及三	
宏程投資股份有限公司	16,000,000	142,225	-	-	-	-	-	-	1,353	-	-	-	-	-	16,000,000	100	132,992	132,992	無	註一	
力泰智匯股份有限公司	-	-	10,000,000	100,000	-	-	-	-	(9,541)	-	-	-	-	-	10,000,000	100	90,459	90,459	無	註一	
力泰智匯股份有限公司	-	-	5,000	5,000	-	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-	500,000	100	4,959	4,959	無	註一	
		<u>\$ 1,862,406</u>		<u>\$ 105,000</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 194,728</u>	<u>\$ 60,763</u>	<u>\$ (10,816)</u>	<u>\$ (43,794)</u>					<u>\$ 1,878,781</u>	<u>\$ 1,878,781</u>	<u>\$ 1,862,406</u>		

註一： 本年度認列之投資損益係經會計師查核之財務報表計算。

註二： GOLD FOUNTAIN LIMITED 帳面價值與股權淨值之差為合併现金流量延後表實現毛利 84,990 仟元。

註三： GOLD FOUNTAIN LIMITED 年度帳額係列採用權益法之投資資餘。

浩鑫股份有限公司

短期借款明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	期 末 餘 額	借 款 期 間	年 利 率 (%)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用借款					
第一銀行	<u>\$ 25,720</u>	107.12.17-108.1.24	3.63%-3.75%	\$ 300,000	—

註：截至 107 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之借款額度為 1,923,170 仟元。

浩鑫股份有限公司
應付帳款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
E 公 司	\$ 26,902
F 公 司	23,443
G 公 司	18,750
H 公 司	12,353
其他（註）	<u>117,950</u>
合 計	<u>\$ 199,398</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

浩鑫股份有限公司
營業收入明細表
民國 107 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
委外加工產品銷貨收入	
準 系 統	\$ 978,733
主 機 板	<u>2,643</u>
	981,376
商品及原料銷貨收入	
電腦週邊設備及零組件	<u>65,933</u>
	1,047,309
減：銷貨退回及折讓	(<u>7,151</u>)
銷貨收入淨額	1,040,158
技術服務收入	<u>189,875</u>
營業收入淨額	<u>\$ 1,230,033</u>

浩鑫股份有限公司
營業成本明細表
民國 107 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
委外加工產品銷貨成本	
直接原料	
年初原料	\$ 66,062
加：本年度進料	758,803
減：年底原料	(127,615)
原料出售	(51,899)
轉列費用	(1,547)
	643,804
製造費用	86,754
製成品成本	730,558
加：年初製成品	113,151
本年度進貨	35,871
減：年底製成品	(119,224)
轉列費用	(8,001)
	752,355
原料出售成本	51,899
營業成本合計	\$ 804,254

浩鑫股份有限公司
營業費用明細表
民國 107 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷	管 理	研究及發展	合 計
薪 資	\$ 27,539	\$ 44,362	\$ 154,716	\$ 226,617
保 險 費	3,654	4,208	14,718	22,580
其他（註）	<u>38,956</u>	<u>49,848</u>	<u>59,641</u>	<u>148,445</u>
	<u>\$ 70,149</u>	<u>\$ 98,418</u>	<u>\$ 229,075</u>	<u>\$ 397,642</u>

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。

浩鑫股份有限公司
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 107 及 106 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

	107年度			106年度		
	屬於營業成本者		屬於營業費用者	屬於營業成本者		屬於營業費用者
	合	計	合	合	計	合
員工福利費用						
薪資費用	\$ 22,986	\$ 226,617	\$ 249,603	\$ 31,892	\$ 321,861	\$ 353,753
勞健保費用	2,169	20,572	22,741	2,214	21,101	23,315
退休金費用	1,296	12,061	13,357	1,355	12,634	13,989
董事酬金	-	2,532	2,532	-	2,826	2,826
其他員工福利費用	842	8,128	8,970	927	11,445	12,372
折舊費用	265	7,624	7,889	287	8,535	8,822
攤銷費用	43,519	6,999	50,518	62,793	7,159	69,952

註：截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 293 人及 304 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 3 人。

六、公司及相關企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	106 年度	107 年度	兩年度差異	
			金額	%
流動資產	3,911,821	3,376,686	(535,135)	-13.68%
非流動資產	695,620	719,857	24,237	3.48%
資產總額	4,607,441	4,096,543	(510,898)	-11.09%
流動負債	1,177,831	752,623	(425,208)	-36.10%
非流動負債	34,263	12,102	(22,161)	-64.68%
負債總額	1,212,094	764,725	(447,369)	-36.91%
股本	3,394,273	3,434,273	40,000	1.18%
資本公積	192,502	63,648	(128,854)	-66.94%
保留盈餘	(150,454)	(51,783)	98,671	65.58%
股東權益總額	3,395,347	3,331,818	(63,529)	-1.87%
增減比例變動分析說明：				
1. 流動負債：主係 107 年度短期借款及應付帳款減少所致。				
2. 非流動負債：主係 107 年度遞延所得稅負債減少所致。				
3. 資本公積：主係 107 年度彌補虧損所致。				
4. 保留盈餘：主係 107 年度資本公積彌補虧損及 107 年度淨損所致。				

二、財務績效：

(一)財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	106 年度	107 年度	增 (減) 金 額	變 動 比 例 (%)
營業收入淨額	4,761,143	4,204,530	(556,613)	-11.69%
營業成本	4,196,966	3,588,798	(608,168)	-14.49%
營業毛利	564,177	615,732	51,555	9.14%
營業費用	823,015	788,404	(34,611)	-4.21%
營業淨利(損)	(258,838)	(172,672)	86,166	33.29%
營業外收入及支出	98,957	(2,089)	(101,046)	-102.11%
稅前淨利(損)	(159,881)	(174,761)	(14,880)	-9.31%
所得稅費用(利益)	(9,427)	(38,929)	(29,502)	-312.95%
稅後淨利(損)	(150,454)	(135,832)	14,622	9.72%
綜合損益總額	(347,454)	(125,129)	222,325	63.99%

增減比例變動分析說明：

1.營業淨利:主係 107 年度毛利率上升及營業費用下降所致。

2.營業外收入及支出:主係 106 年度處分投資利益所致。

(二)營業毛利變動分析：不適用。

三、現金流量：

(一)最近二年度流動性分析：

項 目 \ 年 度	106 年度	107 年度	增（減）比例
現金流量比率(%)	10.15	-27.24	-368.37%
現金流量允當比率(%)	189.31	106.21	-43.90%
現金再投資比率(%)	3.34	-5.92	-277.25%
增減比例變動分析說明： 主要係 107 年度集團應付款項減少，致使營業淨現金流入減少。			

(五)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年來自投資 活動與融資活動淨 現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,532,262	104,997	-101,280	1,535,979	0	0
本年度（未來一年）現金流量變動情形分析：					
1.營業活動：本公司持續開發新產品、開拓新市場，估計營業活動將產生現金流入。					
2.投資活動：提升公司營運綜效與資金運用效率的前提下，將擇優進行相關投資評估。					
3.融資活動：若未來資金成本上升，將償還銀行借款，屆時本公司將有現金流出。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司無重大資本支出之計畫。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、其改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新台幣仟元

說明 項目	金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
Holco (BVI) Inc.	(125,641)	控股公司	被投資公司 虧損	改善被投資公司 營運結果	無
Gold Fountain Limited	(61,118)	控股公司	被投資公司 虧損	改善被投資公司 營運結果	無
宏宜投資 股份有限公司	1,553	一般投資業	正常	無	無
力鑫智護股份有限公司	(9,541)	養老服務及週 邊設備銷售	開拓市場時期， 營業收入低，營	強化業務收入 攤節費用支出	無

說明 項目	金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
			業費用較高，致使營業淨損		
力鑫科研股份有限公司	(41)	電腦週邊設備之銷售	開拓市場時期，營業收入低，營業費用較高，致使營業淨損	強化業務收入 擲節費用支出	無
S.H.K	(125,527)	電腦週邊設備之銷售	毛利偏低，致使營業淨損	強化業務收入 擲節費用支出	無
ATRON MALL INC.	(27)	控股公司	控股公司 維護費用	註銷中	無
S.C.G.	(640)	電腦週邊設備之銷售	本期行銷費用增加致本期淨損	擲節費用支出	無
S.C.H.	8,828	電腦週邊設備之銷售	正常	無	無
S.C.J.	2,451	電腦週邊設備之銷售	正常	無	無
浩鑫商貿(深圳)有限公司	9,013	電腦週邊設備之銷售	正常	無	無
浩鑫電腦(昆山)有限公司	558	電腦週邊設備之研發	正常	無	無
浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司	(81,118)	電腦週邊設備之加工	加工收入偏低，致使營業淨損	強化加工收入 擲節費用支出	無
山東力鑫養老產業發展有限公司	(2,635)	養老服務及週邊設備銷售	開拓市場時期，營業收入低，營業費用較高，致使營業淨損	強化業務收入 擲節費用支出	無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

本公司 107 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度
	107 年度
兌換(損)益淨額	(17,146)
營業收入淨額	4,204,530
稅前淨損	(174,761)
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率	(0.41%)
兌換(損)益淨額佔稅前淨損比率	9.81%
利息收入	8,806
利息收入佔營業收入淨額比率	0.21%
利息收入佔稅前淨損比率	(5.04%)
利息費用	2,368
利息費用佔營業收入淨額比率	0.06%
利息費用佔稅前淨損比率	(1.35%)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

- (1)利率方面：全年淨利息收入為 8,806 仟元。因國內外市場利率維持平穩，且本公司利息收支佔營收淨額比例均不高，故利率變動對本公司損益影響有限。未來因應措施為定期評估銀行借款利率，與銀行間保持密切聯繫以取得較優惠之利率，以降低利息支出。
- (2)匯率方面：全年兌換淨損為 17,146 仟元。由於本公司收取多種主要幣別之貨款，且對部分貨款進行適度之避險，因此匯率變動對本公司損益影響程度有限。未來因應措施為依公司營運狀況，搭配遠期外匯合約來規避外幣波動風險。
- (3)通貨膨脹方面：本公司主要產品為個人電腦相關產品，售價與通膨率正相關，故受通貨膨脹影響程度不大。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，107 年度未從事任何高風險、高槓桿投資。浩鑫電腦(香港)有限公司對浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司進行之資金貸與，係因應收關係企業款項－融資款之轉列，並已遵照本公司之資金貸與他人辦法辦理。本公司對持股百分之百之浩鑫電腦(香港)有限公司所進行之背書保證，為基於業務發展之需要，並已遵照本公司之背書保證辦法辦理。本公司所從事之衍生性商品之交易係以規避市場風險為目標，故整體因為避險所從事之交易盈虧，皆在本公司可控制之範圍內。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

產 品 線	未來年度研究發展計畫	目前 進度	預計投入之 研發費用	預計量產 時間	未來研發得以成功之 主要影響因素
筆記型 電腦	1.減少並停止低端筆記型電腦的開發項目，自行開發的產品以較為高階的產品為主	開發中	84,812	2019, Q3,Q4	1.Intel 的供貨不足影响市場甚巨，此階段不宜投入過多筆記型電腦的開發項目，把資源挪至毛利較高的產品以應付極度縮小的出貨量。
	2.低端項目將以導入合作夥伴的項目以降低成本，整合大陸華南的供應鏈，爭取最大利潤				2.深度結合華南供應商共同開發高度低端輕、薄筆電和4G/5G 聯網電腦。
	3 持續開發 AMD 的產品				3.Intel 缺貨持續，AMD 平台漸漸為市場接受，浩鑫一直維持著 AMD 的產品線，有著不錯的機會點。
XPC 準系統	1.加強自有品牌電腦系統的產品研發，拓增一公升低耗能產品線，並搶先市場導入 Intel 第九代 CPU 產品	開發中	70,636	預計 2019 年 Q2 起可 量產	1.搶先市場導入 Intel 第九代 CPU CFL-R/CML 在小型 PC 市場，有限空間下持續提供最大化儲存裝置且維持高速運算效能。
	2.因應市場對 PC 應用多樣化的趨勢，整合多種 OS 需求，並加強新的應用軟硬整合，支持最小的多視屏輸出與寬溫需求等應用類 PC，並以跨進 IPC 應用領域為目標				2.持續開發多樣化的應用類 PC 往 IPC 的應用化領域前進以爭取較高產品利潤
	3.因應 IoT 各種邊緣運算的應用需求，提供小型化、模組化強功能的 Edge Computer，以優異的散熱設計導入 IoT 的應用需求				3.加強對 IoT 各種邊緣運算的需求了解，以調整產品的適應性並順應需求

產 品 線	未來年度研究發展計畫	目前 進度	預計投入之 研發費用	預計量產 時間	未來研發得以成功之 主要影響因素
IoT	1.物件辨識的應用場域不斷擴大中，以智慧零售、智慧工廠、智慧辦公大樓為主要發展方向，併開發第三代的生物辨識機應用	開發中	125,982	2019 年 Q2 陸續 進入量產	1.物件辨識與智能管理已是未來產品的主要發展方向，強化軟硬體의 整合能力以面向市場廣大的需求契機
	2.. 在 In Door Position Service(IPS) 上強化對 Beacon 在區域定位與人員、貨物的追蹤，並自行開發追蹤引擎，同時結合燈具自動控制系統，以透過區域監控和雲端系統整合，提供完整的遠端監控和智能辦公室的燈控功能				2.開發自有的區域監控軟、硬體與定位核心演算法，透過遠端無線監控機制以達到人員、物件與燈具的有效管理
	3.發展新一代的智慧廣告推播與會員辨識系統，讓各種視屏廣告內容可以輕鬆透過人臉進行性別與年齡辨別做出有效推播				3.智慧廣告推播系統，以簡單與經濟的 Bar Display (D230)產品進行客層與會員辨識，提供通路與商店門市作為擴大客群與會員的開發方向
	4.. 因應市場對行動支付的擴大需求，開發一系列化的智能 POS 機 (11.6" /15.6" /19.5")			2019 年 Q4 可陸續出貨	4.以模組化設計，搭配 WiFi & 4G 網路的連線機制提供小型商店或攤販得以不受限制的進行交易，同時結合物件辨識進行安全結帳機制
	5.增加 KIOSK (自助終端) 的產品				5.結合浩鑫 XPC 的强大效能，及深度軟硬體整合能力，KIOSK 領域可以為公司創造更多利潤
	6.和電動車供應廠商合作開發具備智能數位看板功能的充電站設備				6.電動車為世界各國的重要發展目標，充電站的需求也是逐漸增加，智能看板與充電站的結合，可提供更好的用戶體驗

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。未來除了不定期了解國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響外，亦會諮詢相關專業人士，以適時擬定對策因應。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

迎接人工智慧與物聯網應用時代來臨，小型化電腦將因垂直整合與物聯網應用的結合比重日趨增加而提升需求，軟硬整合能力的產品與服務也將成為提升產品競爭力的最佳策略。為了保持市場的競爭力，浩鑫公司將持續發揮在小型化桌上型電腦的研發能量，除了迷你電腦系列外，將針對影音內容創作者、網路直播、邊緣運算(Edge Computing)、嵌入式架構推出全新產品。而針對軟硬整合產品布局，則以物件辨識技術為主軸，針對智慧零售、智慧倉儲與智慧工廠開發 AI 影像識別應用方案，了解客戶的真實需求，擴大產品服務領域，以有效掌握市場脈動，提升公司獲利。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司並未進行併購，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司並未擴充廠房，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨：

本公司在兼顧產品品質、進貨成本與廠商配合度等因素下，除長期合作關係良好的廠商外，亦積極接洽其他供應商，以避免因進貨集中所可能導致之風險。本公司產品之主要原料均為高度競爭之產業，因此原料之供應尚無中斷之慮。

2.銷貨：

本公司之銷售對象係透過子公司與代理商行銷分散於美洲、歐洲、日本及亞太等地區之零售通路，因此與客戶維持穩定之往來關係。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十大股東並無股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人之處理情形：

1.本公司：無。

2.本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司：

茲因蘇州海新信息科技有限公司/海爾國際(香港)有限公司(簡稱海爾公司)與孫公司浩鑫電腦(香港)有限公司(簡稱浩鑫香港)對於訂單交期的認知定義不一致，因而導致本訴訟案。孫公司浩鑫香港皆有依據雙方談定的新交期準時出貨，並無延遲，惟海爾公司卻以初期之合作意向訂單交期為

準，指控孫公司浩鑫香港延遲出貨導致其被標案方政府罰款，期間內拖延對孫公司浩鑫香港的應付帳款，並對孫公司浩鑫香港提起訴訟賠償USD4,311,880.90(含對孫公司浩鑫香港的應付帳款)，孫公司浩鑫香港已委任訴訟代理人進行司法程序。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資安風險：

面對不斷變化的網路環境與風險，並無法保證不會有任何攻擊或意外發生，浩鑫公司持續有幾項作法，每年檢視網路設備及電腦系統做調整與改善以因應現行網路環境，重大系統還原演練，確保災難或意外發生時系統可還原運作，資料定期備份與異地存放，確保資料無虞，每月對員工宣導資安事項及不定期舉辦教育訓練，強化員工資安意識，以確保公司重要企業運作系統面對不可預期的風險中可持續運作或還原，至截稿目前為止未發生重大資安事件。

七、其他重要事項：

風險管理組織架構

風險管理架構依國際最佳風險管理模式，以確保風險管理機制的有效運作。

組織名稱	權責範圍
董事會(包含薪酬委員會、審計委員會)	1.修訂公司內部控制制度與會計制度 2.確保風險管理機制之有效性
高階管理階層(包含總經理與副總經理)	1.執行董事會風險管理決策 2.協調處理跨部門之風險管理資訊 3.風險預警、評估風險損失、提出風險處理對策、追蹤並彙整風險資訊
總公司各部門	1.符合風險管理規章 2.落實風險控管程序

- 1.稽核室：在於了解、評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任。
- 2.市場行銷處：負責媒體活動、市場資料收集、行銷活動、視覺設計、攝影、內部平面美工等業務。
- 3.財務處：各項財務、資金、投資與公司治理作業之管理與監督，確保帳務與各項報表之即時性與正確性，分析、規避與降低稅務風險。
- 4.資訊處：根據需求及營運所需建構開發內部系統，確保內部系統正常及網路品質效能，做好資訊安全管理。
- 5.法務智權部：各國專利技術及商標資料檢索與分析、迴避設計、專利、商標申請與維持作業，合約審閱與民事及智財權訴訟事務協助。
- 6.資源服務處：擬訂人資及行政相關制度，配合公司政策，擬定資源配套方案，定期檢視工作流程，提出有效之作業方式。
- 7.資源產品中心：擬定攜式產品及ODM & OEM業務開發策略與方向，負責開發潛力客戶、全球行銷通路，業務開發經營管理，評估客戶需求與收集市場趨勢，確認產品定位。
- 8.智能應用事業中心：擬定智慧居服管理系統、智慧生活應用、桌上型電腦、物件辨

識系統、負責開發潛力客戶、全球行銷通路，業務開發經營管理，產品研發及評估客戶需求與收集市場趨勢，確認產品定位提供符合訂單規格之產品，控管交期、品質與成本等各項業務。

9. 行動創新事業中心：擬定可攜式產品及 ODM & OEM 業務開發策略與方向，負責開發潛力客戶、全球行銷通路，業務開發經營管理，評估客戶需求與收集市場趨勢，確認產品定位及提供符合訂單規格之產品，控管交期、品質與成本等各項業務。
10. 供應鏈管理處：1. 負責評估供應商品質，採購產品所需零物件、原料、模具與管理庫存。
2. 以 CKD 與 SKD 為形式之營運模式，負責提供符合訂單規格之產品，控管交期、品質與成本。
11. 日本(SCJ)/德國(SCH)/美國(SCG)子公司：以當地為主，提供浩鑫準系統、系統解決方案、市場開發、技術支援與服務。

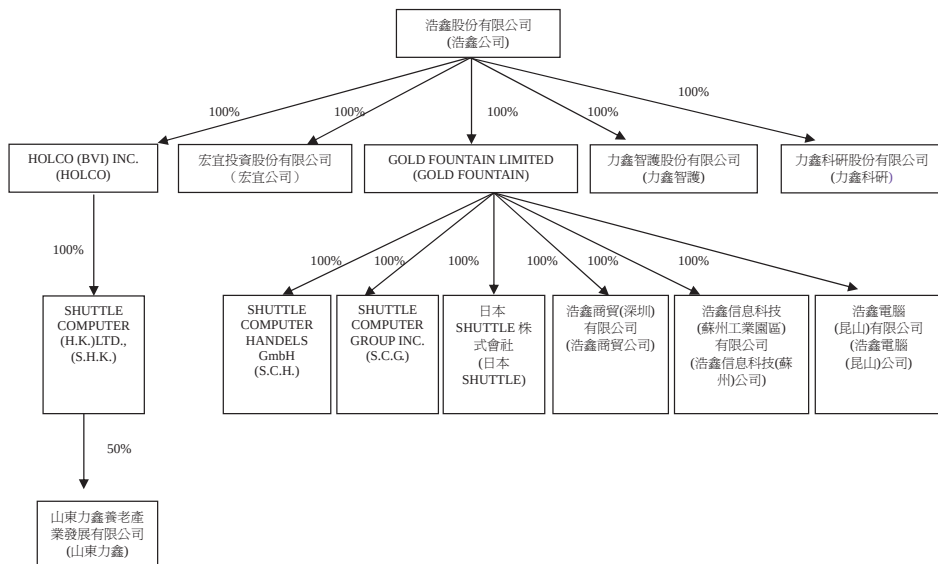
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)合併營業報告書

(1)關係企業圖一〇七年底母公司与子公司及孫公司之投資關係及持股

比例如下列圖表：



(2)依公司法第369條之3推定有控制與從屬關係公司：無

(3)依關係企業合併營業報告書關係合併財務報表及關係報告書編製準則第6條規定有控制從屬關係之公司：無

(4)各關係企業基本資料

107 年 12 月 31 日 單位:仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Holco (BVI) Inc.	85.07	P.O. BOX 957, OFFSHORE INCORPORATIONS CENTRE, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLAND	USD36,230	控股公司
Gold Fountain Limited	86.10	SCOTIA CENTRE, 4 FLOOR, P.O. BOX 2804, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN KY 1-1112 CAYM ISLANDS.	USD17,754	控股公司
宏宜投資(股)公司	89.02	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號	NTD160,000	一般投資業
SHK	86.08	Unit 1405-1406, Dominion Centre, 43-59 Queen's Road East, Wanchai, Hong Kong	USD35,001	電腦週邊設備之銷售
SCG	79.07	17068 EVERGREEN PLACE INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	USD5,300	電腦週邊設備之銷售
SCH	80.07	FRITZ-STRASSMANNSTR.5D-25337 ELMSHORN, GERMANY	EUR2,677	電腦週邊設備之銷售
日本 SHUTTLE 株式會社	93.01	7F,AIOISONPO BUILDING,2-8-11 SUMIYOSI KOUTOU-KU TOKYO 135-0002,JAPAN	JPY100,000	電腦週邊設備之銷售
浩鑫商貿(深圳)有限公司	94.10	廣東省深圳市鹽田區沙頭角深鹽路南保發大廈 23L2	USD1,750	電腦週邊設備之銷售
浩鑫電腦(昆山)有限公司	99.08	江蘇省昆山市黃浦江北路 609 號 13 號廠房	USD1,000	電腦週邊設備之研發
浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司	99.12	蘇州工業園區蘇虹中路 200 號 3 幢一樓 1001 室	USD7,250	電腦週邊設備之加工
山東力鑫養老產業發展有限公司	106.05	山東省濰坊市奎文區東風東街 245 號	RMB20,000	養老服務及週邊設備銷售
力鑫智護股份有限公司	107.02	台北市內湖區瑞光路 76 巷 28 號 2 樓	NTD100,000	養老服務及週邊設備銷售
力鑫科研股份有限公司	107.10	台北市內湖區瑞光路 76 巷 32 號 6 樓	NTD5,000	電腦週邊設備之銷售

註 1、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

註 2、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：

電腦及其週邊產品銷售、一般投資業、養老服務及週邊設備銷售。

註 3、SCC 於 106 年 9 月辦理股權移轉完畢

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

107年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
Holco (BVI) Inc.	董事	余麗娜	3,623	100%
Gold Fountain Limited	董事	余麗娜	17,754,886	100%
宏宜投資(股)公司	董事	浩鑫(股)公司 代表人: 余麗娜	16,000,000	100%
SHK	董事	余麗娜	35,001,300	100%
SCG	董事	余麗娜	30,000	100%
SCH	董事	余麗娜	不適用	100%
日本 SHUTTLE 株式會社	董事	余麗娜	2,000	100%
浩鑫商貿(深圳)有限公司	董事	鄭逢祥	不適用	100%
浩鑫電腦(昆山)有限公司	董事	黃忠淵	不適用	100%
浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司	董事	陳華豐	不適用	100%
山東力鑫養老產業發展有限公司	董事	鄭瑋勳	不適用	50%
力鑫智護股份有限公司	董事	石翔麟	10,000,000	100%
力鑫科研股份有限公司	董事	鄭瑋勳	500,000	100%

(6)關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：除另予註明者外，餘係新台幣仟元

企 業 名 稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期(損)益	每 股 純益(損)(元)
Holco (BVI) Inc.	1,079,292	1,774,491	10	1,774,481	0	(41)	(125,641)	-34,678.72
Gold Fountain Limited.	598,412	0	-39,120	-39,120	0	(215)	(61,118)	-3.44
SHK	1,054,858	2,120,623	349,181	1,771,442	2,838,707	(146,204)	(125,527)	-3.59
SCG	186,662	250,307	191,695	58,612	460,741	(7,845)	(640)	-2.13
SCH	171,495	311,394	192,953	118,441	707,891	12,247	8,828	-
宏宜投資(股)公司	160,000	133,002	10	132,992	0	(129)	1,553	0.10
日本 SHUTTLE 株式會社	34,658	49,571	28,965	20,606	93,324	3,710	2,451	-
浩鑫商貿(深圳)有限公司	55,617	8,400	6,882	1,518	39,765	8,999	9,013	-
浩鑫電腦(昆山)有限公司	32,010	29,524	1,904	27,620	5,928	652	558	-
浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司	215,745	17,628	285,454	-267,826	67,749	(71,389)	(81,118)	-
山東力鑫養老產業發展有限公司	91,090	80,414	1	80,413	515	(5,258)	(5,269)	-
力鑫智護股份有限公司	100,000	91,486	1,027	90,459	2,143	(10,273)	(9,541)	-0.95
力鑫科研股份有限公司	5,000	5,000	41	4,959	0	(41)	(41)	-0.08

(二)關係報告書：本公司之關係企業，屬為非公開發行公司或係在境外，依規定無需編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分公司股票情形：無

四、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明：無

五、股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

浩鑫股份有限公司



董事長:余 麗 娜



CREATE BRILLIANT BUSINESS SOLUTIONS

Shuttle[®]
www.shuttle.com